

**APLIKASI SURAT PEMBERITAHUAN (SPT)  
TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB  
PAJAK ORANG PRIBADI dan BADAN**

**TUGAS AKHIR**

Oleh :

**Nova Ade Saputra 33106052**

**Deni Arsenal 33106062**

Disusun untuk memenuhi syarat kelulusan Program Diploma III



**PROGRAM STUDI TEKNIK INFORMATIKA  
POLITEKNIK BATAM  
BATAM  
2010**

# **LEMBAR PENGESAHAN**

Batam, 01 Maret 2010

**Pembimbing,**

**Uuf Brajawidagda, MT**

**NIK. 100015**

## LEMBAR PERNYATAAN

Dengan ini, saya:

NIM : 33106052

Nama : Nova Ade Saputra

adalah mahasiswa Teknik Informatika Politeknik Batam yang menyatakan bahwa tugas akhir dengan judul:

APLIKASI SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN PAJAK  
PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI dan BADAN

disusun dengan:

1. tidak melakukan plagiat terhadap naskah karya orang lain
2. tidak melakukan pemalsuan data
3. tidak menggunakan karya orang lain tanpa menyebut sumber asli atau tanpa izin pemilik

Jika kemudian terbukti terjadi pelanggaran terhadap pernyataan di atas, maka saya bersedia menerima sanksi apapun termasuk pencabutan gelar akademik.

Lembar pernyataan ini juga memberikan hak kepada Politeknik Batam untuk mempergunakan, mendistribusikan ataupun memproduksi ulang seluruh hasil Tugas Akhir ini.

Batam, 01 Maret 2010

**Nova Ade Saputra**  
33106052

## LEMBAR PERNYATAAN

Dengan ini, saya:

NIM : 33106062

Nama : Deni Arsenal

adalah mahasiswa Teknik Informatika Politeknik Batam yang menyatakan bahwa tugas akhir dengan judul:

APLIKASI SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN PAJAK  
PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI dan BADAN

disusun dengan:

1. tidak melakukan plagiat terhadap naskah karya orang lain
2. tidak melakukan pemalsuan data
3. tidak menggunakan karya orang lain tanpa menyebut sumber asli atau tanpa izin pemilik

Jika kemudian terbukti terjadi pelanggaran terhadap pernyataan di atas, maka saya bersedia menerima sanksi apapun termasuk pencabutan gelar akademik.

Lembar pernyataan ini juga memberikan hak kepada Politeknik Batam untuk mempergunakan, mendistribusikan ataupun memproduksi ulang seluruh hasil Tugas Akhir ini.

Batam, 01 Maret 2010

**Deni Arsenal**  
33106062

## **HALAMAN PERSEMBAHAN**

Kertas karya ini kupersembahkan setulus hati buat ke dua orang tua ku PAPA dan MAMA tersayang, terimakasih untuk segala kasih sayang, doa dan dukungannya selama ini. Juga kepada abang, kakak dan adik ku.

## KATA PENGANTAR

Puji syukur kepada ALLAH SWT atas rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan Tugas Akhir yang berjudul Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan dengan tepat waktu.

Adapun tujuan penulis mengembangkan sistem ini adalah untuk memudahkan para wajib pajak dalam melakukan pembayaran pajak penghasilan tiap tahunnya.

Dalam menyelesaikan tugas akhir ini, penulis banyak mendapat bantuan, bimbingan dan dorongan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, pada kesempatan ini penulis ingin menyampaikan ucapan terima kasih dan penghargaan yang sebesar-besarnya, kepada:

1. ALLAH SWT yang telah memberikan petunjuk-Nya dan memudahkan jalan bagi hamba-Mu ini.
2. Papa dan Mama yang selalu menanyakan kapan sidang dan lulusnya.
3. Abang ku (Bg Willy Otra Bismark, SH dan Bg Juan Ronal) serta adik ku (Heri Fitrah, Didi Triadi, M.Abdulrahman, dan Deswita Anisa Putri).
4. Ibu Meta Helgia dan Evaliata Sembiring, selaku dosen wali.
5. Bapak Uuf Brajawidagda, MT, selaku dosen pembimbing yang bersedia dan selalu sabar dalam membimbing kami.
6. Bapak Nur Cahyo dan Bapak Tri, selaku dosen penguji yang telah memberikan saran dan kritiknya.

7. Para dosen Teknik Informatika yang telah membantu dengan memberikan saran dan kritik dalam pembuatan Tugas Akhir ini.
8. Bapak Priyono Eko Sanyoto, selaku direktur Politeknik Batam.
9. Penolong kami, Tohirin, Hazim Umam, Roni, Yulian Anugrah tanpa dukungan dan bantuan kalian tidak mungkin bisa menyelesaikan Tugas Akhir ini sampai selesai.
10. Sahabat-sahabat kami, anak-anak Broken Squad (Seto, Surya, Said, Ndek, Baso, Nur Syirwan, Andri) dan Cropouster (Adit, Iman, Obet, Togos, Jo, Yudi).
11. Teman sepermainan Ijul, Herman, Abi, Madi, Dody, Yanti, Nico, Dedy, dan semangat hidup Reny Prihatini, ST. Juga teman-teman lainnya yang tidak bisa disebutkan satu persatu, terimakasih semangat dan doanya.
12. Teman-teman seperjuangan Teknik Informatika 2006 dan 2007 juga angkatan 2006 Politeknik Batam, rekan-rekan mahasiswa dan seluruh pihak yang ikut serta membantu, sehingga mata kuliah Tugas akhir ini dapat diselesaikan.

Dalam penulisan ini, penulis mengakui bahwa masih banyak kekurangan-kekurangan dalam penyusunannya. Oleh karena itu, penulis sangat mengharapkan bantuan dari berbagai pihak berupa kritik dan saran guna penyempurnaan selanjutnya. Akhir kata penulis ucapkan terima kasih, semoga laporan ini dapat bermanfaat bagi pembaca yang ingin mengembangkan sebuah aplikasi yang serupa.

Batam, Maret 2010

**Penulis**

## **ABSTRAKSI**

### **APLIKASI SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI dan BADAN USAHA**

Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan Usaha adalah Aplikasi untuk melakukan proses penghitungan pajak penghasilan. Aplikasi ini akan digunakan para Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan Usaha untuk melakukan penghitungan pajak yang dikenakan para Wajib Pajak.

Aplikasi ini dapat diakses dengan mudah, sehingga aplikasi ini dapat di install dikomputer mana saja. Selain bertujuan untuk menghemat waktu dan tenaga para Wajib Pajak, aplikasi ini dapat membantu mempercepat proses kerja Wajib Pajak dalam melakukan penghitungan dan pembuatan form SPT, dan juga dilengkapi dengan bantuan petunjuk pengisian, sehingga para Wajib Pajak yang pengetahuannya terbatas tidak mengalami kesulitan dalam mengisi SPT.

Kata Kunci: Surat Pemberitahuan (SPT), Pajak Penghasilan (PPh), Orang Pribadi, Badan Usaha.

## **ABSTRACT**

### **APPLICATION NOTICE (SPT) ANNUAL of INCOME TAX (PERSONAL PPh) TAXPAYER PEOPLE and COMPANY**

Application Notice (SPT) Annual of Income Tax (Personal PPh) Taxpayer and Company is Application to process income tax. This application will be used by Personal Taxpayer and Company doing compute of Taxpayer.

This Application can be accessed easily, so this Application can be installed in to many computer. Besides, this application can economize time and energy tax payer assist to quicken process work Taxpayer in doing compute and making of SPT form, and also supported by entry manual, so all Taxpayer which its limited knowledge do not find difficulties in entry SPT.

Keyword: Notice (SPT), Income tax (PPh), Personal People, Company.

## DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN.....	ii
LEMBAR PERNYATAAN.....	iii
HALAMAN PERSEMBAHAN.....	v
KATA PENGANTAR.....	vi
ABSTRAK.....	viii
DAFTAR ISI.....	x
Bab 1 Pendahuluan.....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.1 Latar Belakang.....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.2 Rumusan Masalah.....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.3 Batasan Masalah.....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.4 Tujuan.....	2
1.5 Sistematika Penulisan.....	2
Bab 2 Landasan Teori.....	3
2.1 Studi literatur.....	3
Bab 3 Bab-Bab Analisis dan Perancangan.....	4
3.1 Deskripsi Fungsional.....	4
3.1.1 Context Diagram.....	4
3.1.1.1 DFD Level 1.....	5
3.1.1.2 DFD Level 2 Orang Pribadi.....	7
3.1.1.3 DFD Level 2 Badan.....	9
3.2 Kamus Data.....	10
Bab 4 Deskripsi Perancangan.....	13
4.1 Deskripsi Data.....	13
4.2 Aliran Data.....	17
4.2 Dekomposisi Fungsional Modul.....	18
Bab 5 Implementasi dan Pengujian.....	23
5.1 Spesifikasi Kebergantungan Antar Modul.....	23
5.2 Struktur Direktori dan Deskripsi File.....	23

5.3	Pengujian dan Hasilnya .....	24
Bab 6	Kesimpulan dan Saran .....	25
6.1	Kesimpulan.....	25
6.2	Saran .....	25
Lampiran A	Perancangan Rinci Fungsional .....	26
A.1	Spesifikasi fungsi/Proses Pilihan SPT.....	26
A.1.2	Spesifikasi Layar Utama.....	26
A.1.3	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	26
A.1.4	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	26
A.2	Spesifikasi fungsi/Proses Identitas Pribadi.....	27
A.2.1	Spesifikasi Layar Identitas Pribadi.....	27
A.2.2	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	27
A.2.3	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	27
A.3	Spesifikasi fungsi/Proses Penghasilan neto Pribadi .....	28
A.3.1	Spesifikasi Layar Penghasilan Neto Pribadi.....	28
A.3.2	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	28
A.3.3	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	29
A.4	Spesifikasi fungsi/Proses Penghasilan Kena Pajak Pribadi.....	29
A.4.1	Spesifikasi Layar Penghasilan Kena Pajak Pribadi .....	29
A.4.2	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	29
A.4.3	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	30
A.5	Spesifikasi fungsi/Proses PPh Terutang Pribadi.....	31
A.5.1	Spesifikasi Layar PPh Terutang Pribadi.....	31
A.5.2	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	31
A.5.3	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	32
A.6	Spesifikasi fungsi/Proses Kredit Pajak Pribadi .....	32
A.6.1	Spesifikasi Layar Kredit Pajak Pribadi.....	32
A.6.2	Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	32
A.6.3	Spesifikasi Proses/Algoritma.....	33
A.7	Spesifikasi fungsi/Proses Kurang/Lebih Bayar Pribadi .....	33

A.7.1 Spesifikasi Layar Kurang/Lebih Bayar Pribadi.....	34
A.7.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	34
A.7.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	34
A.8 Spesifikasi fungsi/Proses Angsuran berikutnya Pribadi.....	35
A.8.1 Spesifikasi Layar Kurang/Lebih Bayar Pribadi.....	35
A.8.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	35
A.8.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	35
A.9 Spesifikasi fungsi/Proses Identitas Badan .....	36
A.9.1 Spesifikasi Layar Identitas Badan .....	36
A.9.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	36
A.9.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	36
A.10 Spesifikasi fungsi/Proses Pembukuan Badan .....	37
A.10.1 Spesifikasi Layar Pembukuan Badan .....	37
A.10.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	37
A.10.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	38
A.11 Spesifikasi fungsi/Proses Penghasilan Kena Pajak Badan .....	38
A.11.1 Spesifikasi Layar Penghasilan Kena Pajak Badan .....	38
A.11.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	39
A.11.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	39
A.12 Spesifikasi fungsi/Proses PPh Terutang Badan.....	39
A.12.1 Spesifikasi Layar PPh Terutang Badan .....	40
A.12.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	40
A.12.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	40
A.13 Spesifikasi fungsi/Proses Kredit Pajak Badan.....	41
A.13.1 Spesifikasi Layar Kredit Pajak Badan .....	41
A.13.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	41
A.13.3 Spesifikasi Proses/Algoritma.....	42
A.14 Spesifikasi fungsi/Proses Kurang/Lebih Bayar Badan.....	42
A.14.1 Spesifikasi Layar Kurang/Lebih Bayar Badan .....	43
A.14.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	43

A.14.3 Spesifikasi Proses/Algoritma .....	43
A.15 Spesifikasi fungsi/Proses Angsuran berikutnya Badan .....	43
A.15.1 Spesifikasi Layar Kurang/Lebih Bayar Badan .....	44
A.15.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	44
A.15.3 Spesifikasi Proses/Algoritma .....	44
A.16 Spesifikasi fungsi/Proses PPh Final Badan .....	45
A.16.1 Spesifikasi Layar PPh Final Badan .....	45
A.16.2 Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar .....	45
A.16.3 Spesifikasi Proses/Algoritma .....	46
Lampiran B Daftar Rinci File dan Data .....	47
B.1 Struktur Direktori .....	47
B.1.2 Direktori Pengembangan .....	47
B.1.3 Direktori Operasional .....	47
B.2 Isi Direktori TA .....	47
B.2.1 Isi Subdirektori:C:\TA\Source.....	47
B.2.2 Isi Subdirektori:C:\TA\ExeFile .....	47
B.2.3 Isi Subdirektori:C:\TA\Aplikasi SPT .....	47
B.2.4 Isi Subdirektori:C:\TA\Dokumentasi .....	48
Lampiran C Dokumen Rinci Testing .....	49
C.1 Tim Penguji .....	49
C.2 Hasil Rinci Pengujian .....	49
Lampiran D Flow Map dan Prosedur.....	63
Daftar Pustaka .....	74

## DAFTAR GAMBAR

**No table of figures entries found.**

Gambar 3.1.1.1 DFD Level 1 .....	5
Gambar 3.1.1.2 DFD Level 2 SPT Orang Pribadi .....	7
Gambar 3.1.1.3 DFD Level 2 SPT Badan.....	9

## DAFTAR TABEL

Tabel 3.2.1 Kamus Data.....	10
Tabel 4.1.1 Deskripsi Data.....	13
Tabel 4.2.1 Aliran Data.....	17
Tabel 4.3.1 Dekomposisi Fungsional Modul .....	18
Tabel 5.2.1 Struktur Direktori dan Deskripsi File .....	23



# **Bab 1 Pendahuluan**

## **1.1 Latar Belakang**

Surat Pemberitahuan (SPT) adalah surat yang oleh Wajib Pajak (WP) digunakan untuk melaporkan penghitungan dan atau pembayaran pajak, objek pajak dan atau bukan objek pajak dan atau harta dan kewajiban, menurut ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan.

Selama ini orang pribadi dan badan usaha cenderung kesulitan mengisi SPT secara manual karena tidak tersedianya suatu aplikasi yang mempermudah Wajib Pajak sehingga membutuhkan waktu yang sangat lama karena mungkin pengetahuan tentang pajak yang terbatas. Hal tersebut akan menghambat para Wajib Pajak dalam hal menunaikan kewajibannya karena cara manual dianggap tidak efektif dan efisien.

Oleh karena itu, dibutuhkan aplikasi yang dapat menyelesaikan masalah tersebut yaitu Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan.

## **1.2 Rumusan Masalah**

Rumusan masalah dari latar belakang adalah :

1. Pengetahuan para wajib pajak tentang pembayaran pajak penghasilan masih terbatas sehingga menyulitkan pengisian SPT.
2. Pengisian masih manual, sehingga seringkali terjadi kesalahan pengisian SPT.
3. Para wajib pajak malas mengisi SPT karena form pengisian yang tidak menarik dan tidak tersedianya panduan pengisian.

## **1.3 Batasan Masalah**

Adapun batasan masalah dalam tugas akhir ini adalah:

1. Sistem ini hanya menangani Pajak Penghasilan (PPh) Orang Pribadi dan Badan tahun 2007 keatas.
2. Nominal mata uang yang digunakan adalah rupiah.

#### **1.4 Tujuan Penelitian**

Adapun tujuan dari tugas akhir ini adalah :

1. Mempermudah orang pribadi dan badan usaha dalam melakukan pembayaran pajak penghasilan.
2. Menghemat waktu dan tenaga para wajib pajak

#### **1.5 Sistematika Penulisan**

Sistematika laporan ini disusun sebagai berikut :

1. BAB I atau BAB Pendahuluan yang berisikan tentang hal-hal yang melatarbelakangi dibuatnya aplikasi ini, tujuan, batasan masalah serta ikhtisar buku.
2. BAB II atau BAB Deskripsi Umum Perangkat Lunak yang berisikan tentang deskripsi umum sistem, karakteristik pengguna, lingkungan operasi yang mencakup lingkungan operasional dan lingkungan pengembangan, serta aturan penamaan dan penomoran aplikasi yang dibuat.
3. BAB III atau BAB Analisis yang berisikan tentang deskripsi data dan analisis kebutuhan data.
4. BAB IV atau BAB Deskripsi Perancangan yang berisikan tentang deskripsi data, dekomposisi fungsional modul, spesifikasi kebergantungan antar layar, dan struktur menu.
5. BAB V atau BAB Implementasi dan Pengujian berisikan tentang spesifikasi kebergantungan antar modul, struktur direktori dan deskripsi file, serta pengujian dan hasilnya.
6. BAB VI atau BAB Kesimpulan dan Saran yang berisikan tentang kesimpulan dan saran terhadap aplikasi yang dibuat, serta berisikan lampiran – lampiran mengenai spesifikasi rinci dari aplikasi yang dibuat.

## Bab 2 Landasan Teori

### 2.1 Studi Literatur

Surat Pemberitahuan (SPT) adalah surat yang oleh Wajib Pajak (WP) digunakan untuk melaporkan penghitungan dan atau pembayaran pajak, objek pajak dan atau bukan objek pajak dan atau harta dan kewajiban, menurut ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan.

Fungsi SPT adalah :

Sebagai sarana WP untuk melaporkan dan mempertanggungjawabkan penghitungan jumlah pajak yang sebenarnya terutang dan untuk melaporkan tentang :

- pembayaran atau pelunasan pajak yang telah dilaksanakan sendiri atau melalui pemotongan atau pemungutan pihak lain dalam satu Tahun Pajak atau Bagian Tahun Pajak
- penghasilan yang merupakan objek pajak dan atau bukan objek pajak
- harta dan kewajiban
- pemotongan/ pemungutan pajak orang atau badan lain dalam 1 (satu) Masa Pajak.

Tempat pengambilan SPT

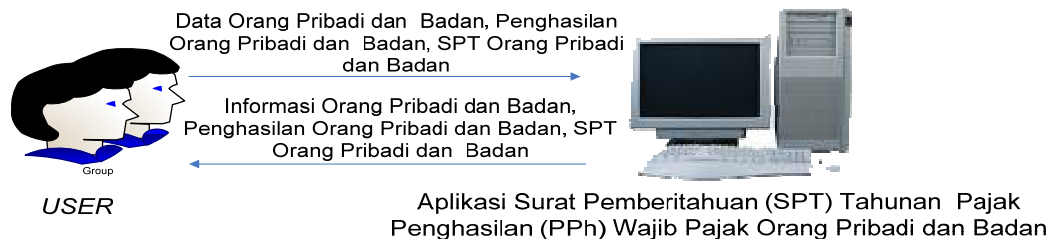
Setiap WP harus mengambil sendiri formulir SPT di Kantor Pelayanan Pajak (KPP), Kantor Penyuluhan dan Pengamatan Potensi Perpajakan (KP4), Kantor Pelayanan Penyuluhan dan Konsultasi Perpajakan (KP2KP), Kantor Wilayah DJP, Kantor Pusat DJP, atau melalui website DJP : <http://www.pajak.go.id> atau mencetak/ menggandakan/ fotokopi dengan bentuk dan isi yang sama dengan aslinya. Oleh karena itu, akan dibuat sistem computer sehingga akan memudahkan para wajib pajak dalam pengisian SPT.

## Bab 3 Analisis

### 3.1 Deskripsi Fungsional

Deskripsi Fungsional menjelaskan proses – proses yang dilakukan oleh aplikasi. Deskripsi Fungsional terdiri dari context diagram, DFD level 1, DFD level 2 dan ER diagram. Diagram konteks merupakan gambaran sistem secara umum. Rincian fungsi dapat dilihat pada DFD level 1, DFD level 2 sedangkan hubungan antar entitas digambarkan pada ER diagram.

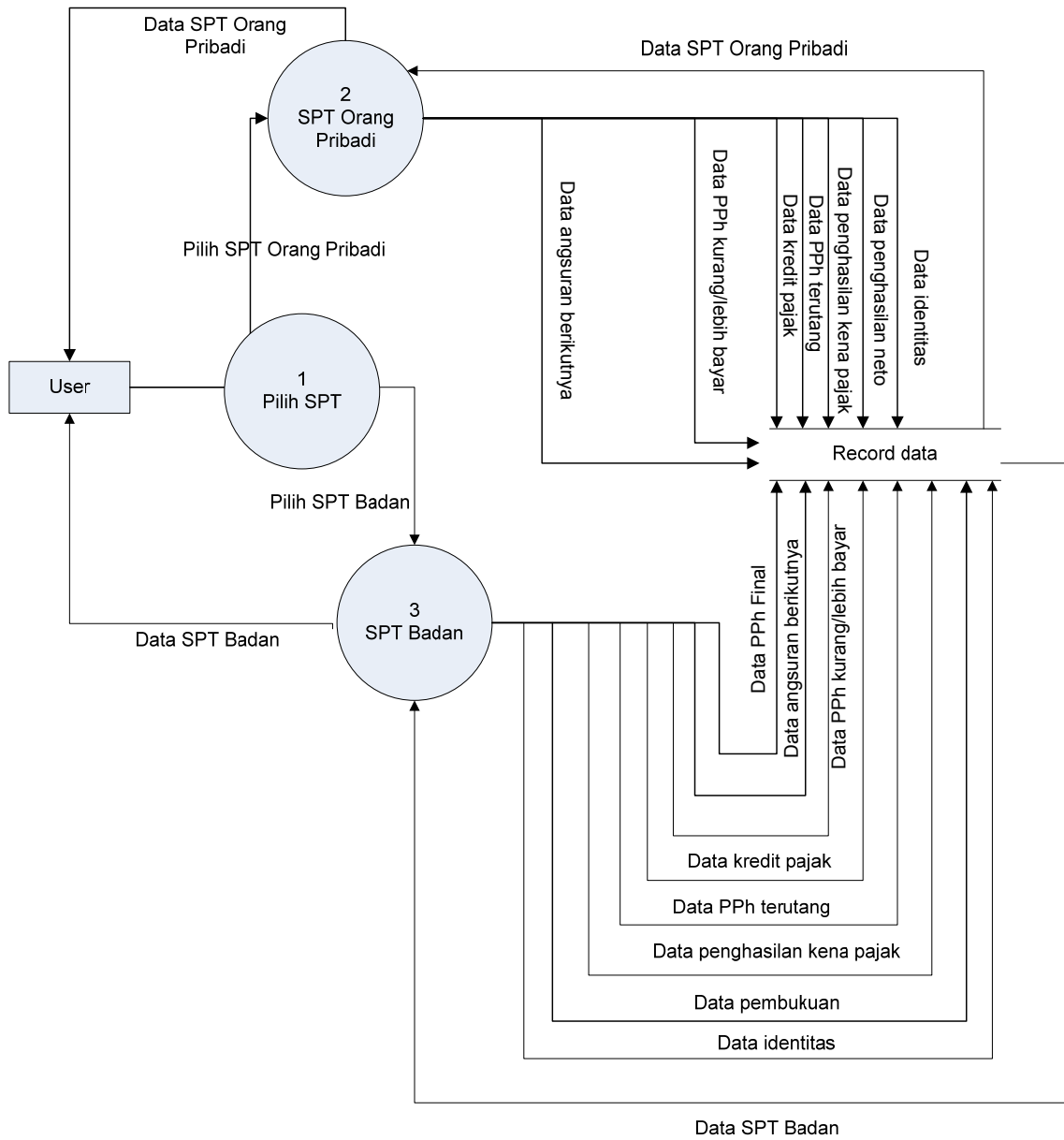
#### 3.1.1 Context Diagram



**Gambar 3.1 Context Diagram**

User akan melakukan input data Orang Pribadi dan Badan, penghasilan Orang Pribadi dan Badan dan Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan, setelah data dimasukkan kedalam aplikasi maka data akan diproses di dalam aplikasi sehingga akan memperoleh Informasi Orang Pribadi dan Badan, Informasi Penghasilan Orang Pribadi dan Badan dan Informasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Orang Pribadi dan Badan ke *user* dalam bentuk form.

### 3.1.1.1 DFD Level 1



Gambar 3.1.1.1 DFD Level 1

Penjelasan DFD level 1 diatas adalah sebagai berikut :

1. Proses Pilih SPT

Pada proses ini *user* dapat memilih SPT yang diinginkan, apakah SPT Orang Pribadi atau SPT Badan.

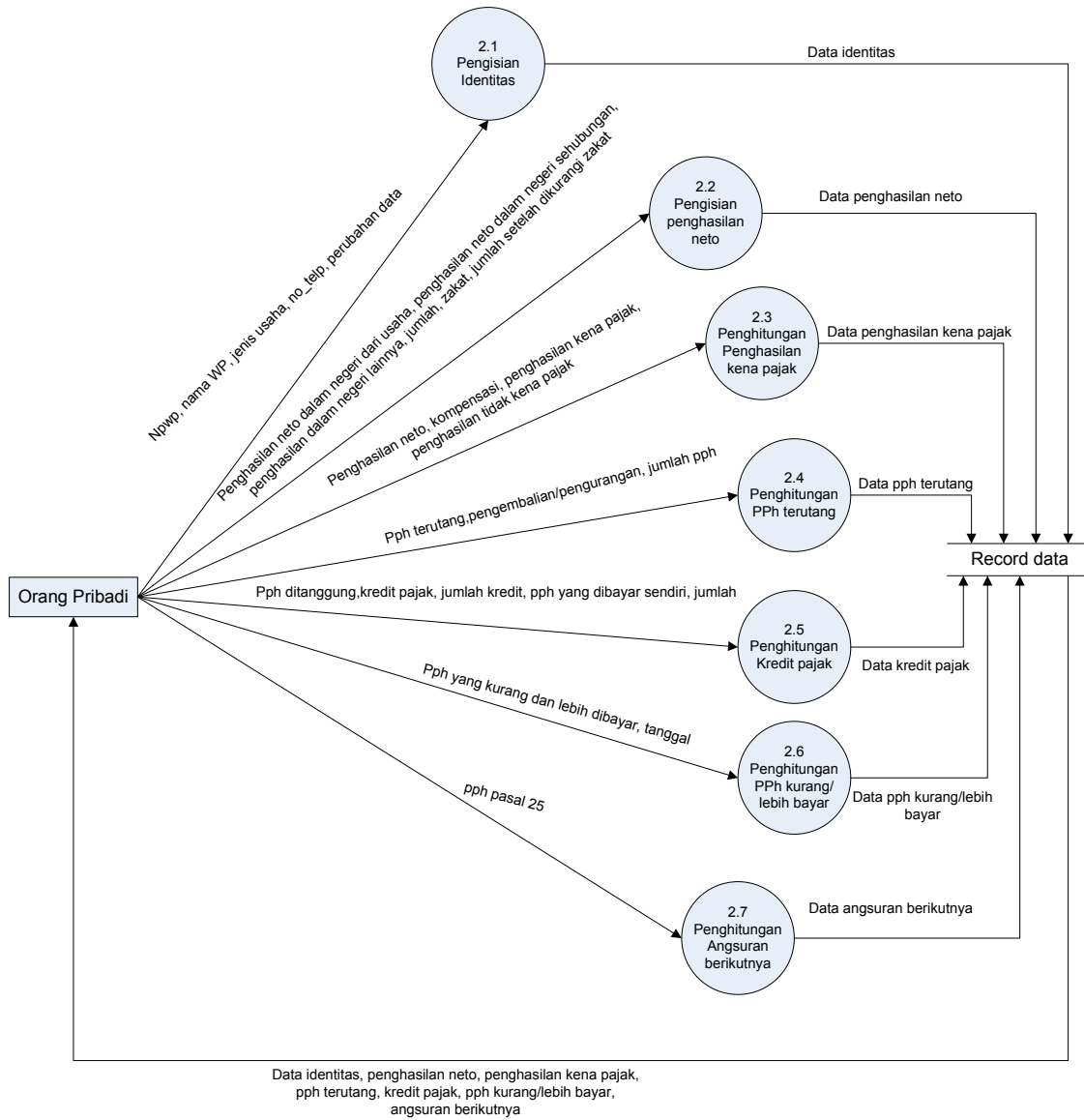
2. Proses Data Pajak Orang Pribadi

Pada proses ini *user* dapat melakukan penghitungan Data Pajak Orang Pribadi. Terdiri dari data identitas yang mengacu pada *t\_identitas*, data pph neto dalam negeri yang mengacu pada *t\_penghasilan\_neto*, data penghasilan kena pajak pada *t\_penghasilan\_kena\_pajak*, data jumlah pph terutang yang mengacu pada *t\_pph\_terutang*, data jumlah kredit pajak yang mengacu pada *t\_kredit\_pajak*, data pph kurang/lebih bayar yang mengacu pada *t\_pph\_kurang/lebih\_bayar* dan data angsuran pph pajak berikutnya yang mengacu pada *t\_angsuran\_berikutnya*.

3. Proses Data Pajak Badan.

Pada proses ini *user* dapat melakukan penghitungan Data Pajak Orang Pribadi. Terdiri dari data identitas yang mengacu pada *t\_identitas*, data pembukuan yang mengacu pada *t\_pembukuan*, data penghasilan kena pajak pada *t\_penghasilan\_kena\_pajak*, data jumlah pph terutang yang mengacu pada *t\_pph\_terutang*, data jumlah kredit pajak yang mengacu pada *t\_kredit\_pajak*, data pph kurang/lebih bayar yang mengacu pada *t\_pph\_kurang/lebih\_bayar*, data angsuran pph pajak berikutnya yang mengacu pada *t\_angsuran\_berikutnya* dan data PPh final yang mengacu pada *t\_pph\_final*.

### 3.1.1.2 DFD Level 2 Untuk Proses SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi

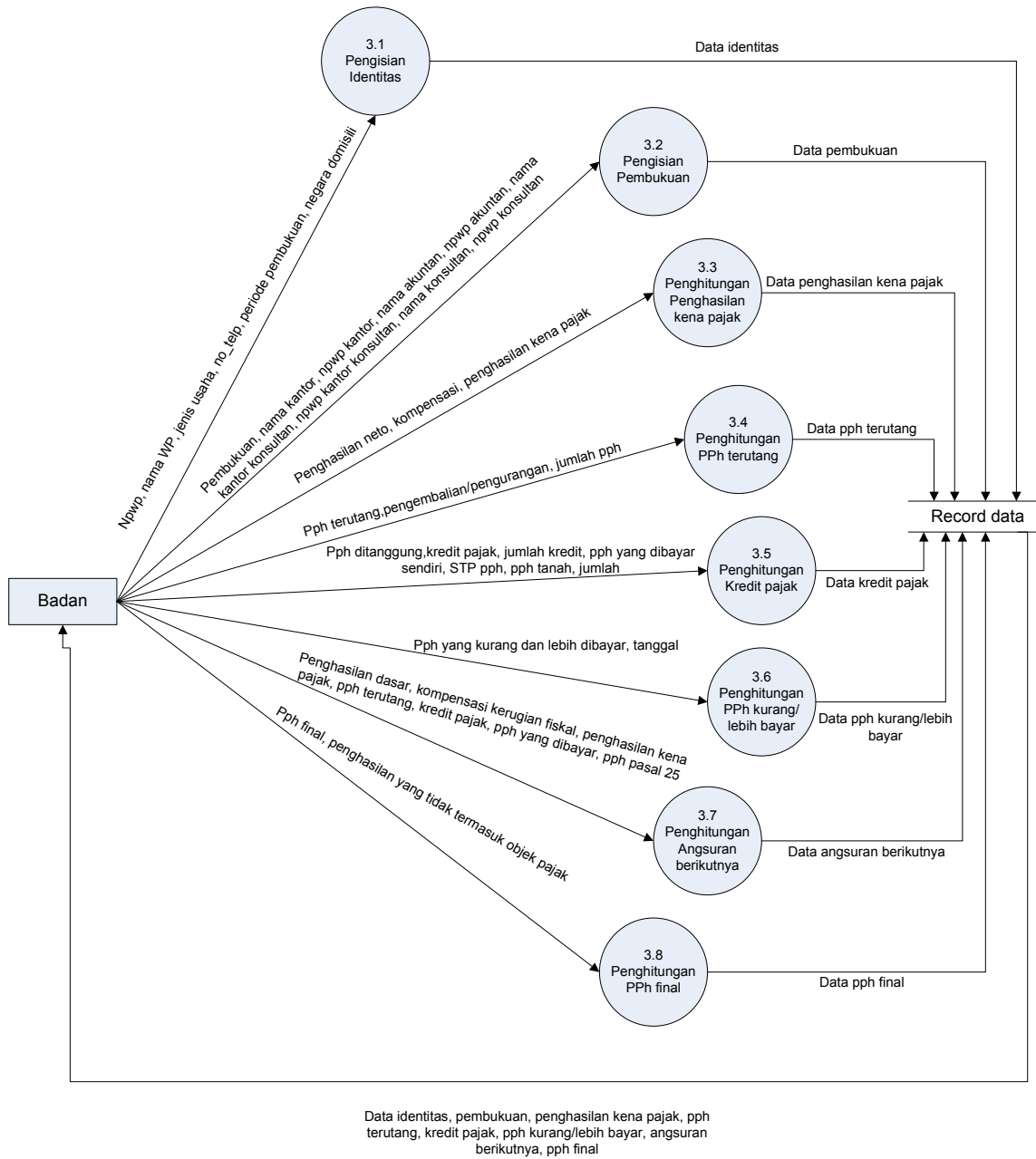


**Gambar 3.1.1.2 DFD Level 2 untuk proses SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi**

Penjelasan DFD Level 2 untuk proses SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi adalah sebagai berikut :

1. Pada proses identitas, *user* akan memasukkan data NPWP, nama wajib pajak, jenis usaha, nomor telepon dan perubahan data.
2. Pada proses penghasilan neto, *user* akan melakukan penghitungan penghasilan neto dalam negeri dari usaha, penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan, penghasilan dalam negeri lainnya, penghasilan neto luar negeri, jumlah penghasilan neto, zakat atas penghasilan dan jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat.
3. Pada proses penghasilan kena pajak, *user* akan melakukan penghitungan kompensasi kerugian, jumlah penghasilan neto setelah kompensasi kerugian, penghasilan tidak kena pajak dan penghasilan kena pajak.
4. Pada proses PPh terutang, *user* akan melakukan penghitungan PPh terutang, pengembalian/pengurangan PPh dan jumlah PPh terutang.
5. Pada proses kredit pajak, *user* akan melakukan penghitungan PPh yang dipotong/dipungut, PPh yang dibayar sendiri dan jumlah kredit pajak.
6. Pada proses PPh kurang/lebih bayar, *user* akan melakukan penghitungan PPh yang kurang dibayar dan PPh yang lebih dibayar.
7. Pada proses angsuran berikutnya, *user* akan melakukan penghitungan angsuran berikutnya.

### 3.1.1.3 DFD Level 2 Untuk Proses SPT Tahunan PPh WP Badan



**Gambar 3.1.1.3 DFD Level 2 Untuk Proses SPT Tahunan PPh WP Badan**

Penjelasan DFD Level 2 untuk proses SPT Tahunan PPh WP Badan adalah sebagai berikut :

1. Pada proses identitas, *user* akan memasukkan data NPWP, nama wajib pajak, jenis usaha, nomor telepon, periode pembukuan dan Negara domisili.
2. Pada proses pembukuan, *user* akan memasukkan data pembukuan, nama kantor akuntan publik, npwp kantor akuntan publik, nama akuntan publik, nama kantor konsultan pajak, npwp kantor konsultan pajak, nama konsultan pajak dan npwp konsultan pajak.
3. Pada proses penghasilan kena pajak, *user* akan melakukan penghitungan penghasilan neto fiskal, kompensasi kerugian fiskal dan penghasilan kena pajak.
4. Pada proses PPh terutang, *user* akan melakukan penghitungan PPh terutang, pengembalian/pengurangan kredit pajak luar negeri dan jumlah PPh terutang.
5. Pada proses kredit pajak, *user* akan melakukan penghitungan PPh ditanggung pemerintah, kredit pajak dalam negeri, kredit pajak luar negeri, jumlah kredit pajak, PPh yang dibayar sendiri dan jumlah PPh yang dibayar sendiri.
6. Pada proses PPh kurang/lebih bayar, *user* akan melakukan penghitungan PPh yang kurang dibayar dan PPh yang lebih dibayar.
7. Pada proses angsuran berikutnya, *user* akan melakukan penghitungan penghasilan yang menjadi dasar, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, PPh yang terutang, kredit pajak tahun pajak yang lalu, PPh yang harus dibayar sendiri dan PPh pasal 25.
8. Pada proses PPh final, *user* akan melakukan penghitungan PPh final dan penghasilan yang tidak termasuk objek pajak.

### 3.2 Kamus Data

**Tabel 3.2.1 Kamus Data**

No	Nama Data	Deskripsi
1	Data Identitas	Data identitas adalah data yang berisi npwp, nama wajib pajak, jenis usaha, nomor telepon, perubahan data, periode pembukuan dan Negara domisili. Yang berfungsi untuk mengetahui identitas Orang Pribadi dan Badan Usaha yang wajib membayar pajak.
2	Data Penghasilan Neto	Data penghasilan neto adalah data yang berisi

No	Nama Data	Deskripsi
		<p>penghasilan neto dalam negeri dari usaha, penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan, penghasilan dalam negeri lainnya, penghasilan neto luar negeri, jumlah penghasilan neto, zakat atas penghasilan, jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat. Penghasilan neto merupakan penghasilan bersih dari Orang Pribadi baik dari dalam negeri maupun dari luar negeri.</p>
3	Data Pembukuan	<p>Data pembukuan adalah data yang berisi pembukuan, nama kantor akuntan publik, npwp kantor akuntan publik, nama akuntan publik, npwp akuntan publik, nama kantor konsultan pajak, npwp kantor konsultan pajak, nama konsultan pajak, npwp konsultan pajak. Berfungsi untuk mengetahui data – data pembukuan wajib pajak Badan.</p>
4	Data Penghasilan Kena Pajak	<p>Data penghasilan kena pajak adalah data yang berisi penghasilan neto fiskal, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, penghasilan tidak kena pajak. Untuk menghitung jumlah penghasilan yang dikenakan pajak dari penghasilan Orang Pribadi dan Badan.</p>
5	Data PPh Terutang	<p>Data pph terutang adalah data yang berisi pph terutang, pengembalian/pengurangan pph pasal 24 yang telah dikreditkan, jumlah pph terutang. Untuk menghitung pajak penghasilan terutang wajib pajak Orang Pribadi dan Badan.</p>
6	Data Kredit Pajak	<p>Data kredit pajak adalah data yang berisi pph yang di potong/di pungut, pph yang dibayar sendiri, jumlah kredit pajak, pph yang ditanggung</p>

No	Nama Data	Deskripsi
		pemerintah, kredit pajak dalam negeri, kredit pajak luar negeri. Untuk menghitung jumlah kredit pajak dari dalam dan luar negeri.
7	Data PPh Kurang/Lebih Bayar	Data pph kurang/lebih bayar adalah data yang berisi pph yang kurang/lebih dibayar, tanggal. Untuk mengetahui pajak penghasilan yang kurang/lebih dibayar.
8	Data Angsuran Berikutnya	Data angsuran berikutnya adalah data yang berisi penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, pph terutang, kredit pajak tahun yang lalu, pph yang harus dibayar, pph pasal 25. Untuk mengetahui jumlah angsuran berikutnya yang harus dibayar.
9	Data PPh Final	Data pph final adalah data yang berisi pph final, penghasilan yang tidak termasuk objek pajak. Untuk mengetahui pajak penghasilan final dan penghasilan yang tidak termasuk objek pajak.

## BAB 4 Deskripsi Perancangan

### 4.1 Deskripsi Data

Deskripsi Data menjelaskan data yang digunakan dalam aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan. Terdapat 9 macam data yaitu data identitas, data penghasilan neto, data pembukuan, data penghasilan kena pajak, data pph terutang, data kredit pajak, data kurang/lebih bayar, data angsuran dan data pph final.

**Tabel 4.1.1 Deskripsi Data Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan**

No	Nama Data	Tipe Data	Keterangan
1	Data identitas	Varchar	Data identitas terdiri atas npwp, nama wajib pajak, jenis usaha, nomor telepon, perubahan data, periode pembukuan dan Negara domisili.  Contoh data identitas : npwp : 014445551541000 nama wajib pajak : Bambang Pamungkas jenis usaha : Dagang alat olah raga no telp : 0778 422280 periode pembukuan : 0109 s/d 1209 Negara domisili : Indonesia
2	Data penghasilan neto	String	Data penghasilan neto terdiri atas penghasilan neto dalam negeri dari usaha, penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan, penghasilan dalam negeri lainnya, penghasilan neto luar negeri, jumlah penghasilan neto, zakat atas penghasilan, jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat.

No	Nama Data	Tipe Data	Keterangan
			<p>Contoh penghasilan neto :</p> <p>penghasilan neto dalam negeri dari usaha atau pekerjaan bebas : 345.400.000</p> <p>penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan : 40.340.000</p> <p>penghasilan dalam negeri lainnya : 30.000.000</p> <p>penghasilan neto luar negeri :</p> <p>jumlah penghasilan neto : 415.740.000</p> <p>zakat atas penghasilan yang menjadi objek pajak:</p> <p>jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat atas penghasilan : 415.740.000</p>
3	Data pembukuan	Varchar	<p>Data pembukuan terdiri atas pembukuan, nama kantor akuntan publik, npwp kantor akuntan publik, nama akuntan publik, npwp akuntan publik, nama kantor konsultan pajak, npwp kantor konsultan pajak, nama konsultan pajak, npwp konsultan pajak.</p> <p>Contoh data pembukuan :</p> <p>pembukuan : diaudit</p> <p>nama kantor akuntan publik :</p> <p>npwp kantor akuntan publik :</p> <p>nama akuntan publik :</p> <p>npwp akuntan publik :</p> <p>nama kantor konsultan pajak :</p> <p>npwp kantor konsultan pajak :</p> <p>nama konsultan pajak :</p> <p>npwp konsultan pajak :</p>
4	Data penghasilan kena pajak	String	<p>Data penghasilan kena pajak terdiri atas penghasilan neto fiskal, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, penghasilan tidak kena pajak.</p> <p>Contoh penghasilan kena pajak :</p>

No	Nama Data	Tipe Data	Keterangan
			kompensasi kerugian : jumlah penghasilan neto setelah kompensasi kerugian : 415.740.000 penghasilan tidak kena pajak : 31.200.000 penghasilan kena pajak : 384.540.000
5	Data pph terutang	String	Data pph terutang terdiri dari pph terutang, pengembalian/pengurangan pph pasal 24 yang telah dikreditkan, jumlah pph terutang Contoh pph terutang : pph terutang : 100.839.000 pengembalian/pengurangan pph pasal 24 yang telah dikreditkan : jumlah pph terutang : 100.839.000
6	Data kredit pajak	String	Data kredit pajak terdiri dari pph yang di potong/di pungut, pph yang dibayar sendiri, jumlah kredit pajak, pph yang ditanggung pemerintah, kredit pajak dalam negeri, kredit pajak luar negeri. Contoh kredit pajak badan : pph ditanggung pemerintah : kredit pajak dalam negeri : 168.535.000 kredit pajak luar negeri : 69.221.757 jumlah kredit pajak dalam dan luar negeri : 237.756.757 pph yang harus dibayar sendiri : 65.036.743 pph yang dibayar sendiri : 60.000.000 jumlah : 60.000.000
7	Data kurang/lebih bayar	String	Data kurang/lebih bayar terdiri atas data yang berisi pph yang kurang/lebih dibayar, tanggal. Contoh : pph yang kurang dibayar : 5.036.000

No	Nama Data	Tipe Data	Keterangan
			tanggal pembayaran : 27032009
8	Data angsuran	String	<p>Data angsuran terdiri atas penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, pph terutang, kredit pajak tahun yang lalu, pph yang harus dibayar, pph pasal 25.</p> <p>Contoh data angsuran badan :</p> <p>penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran : 1.167.645.000  kompensasi kerugian fiskal : 100.000.000  penghasilan kena pajak : 1.067.645.000  pph yang terutang : 302.793.500  kredit pajak tahun pajak yang lalu atas penghasilan yang termasuk penghasilan dasar yang akan di potong/dipungut oleh pihak lain : 237.036.743  pph yang harus dibayar sendiri : 65.036.743  pph pasal 25 : 5.419.729</p>
9	Data pph final	String	<p>Data pph final terdiri dari pph final, penghasilan yang tidak termasuk objek pajak.</p> <p>Contoh pph final :</p> <p>pph final : 500.000  penghasilan yang tidak termasuk objek pajak atau penghasilan bruto : 25.000.000</p>

## 4.2 Aliran data

**Tabel 4.2.1 Aliran data Aplikasi SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi dan Badan**

No	Nama Data	Aliran data
1	Data Identitas	npwp, nama_wp, jenis_usaha, no_telp, perubahan_data
2	Data Penghasilan Neto	penghasilan neto dalam negeri dari usaha, penghasilan neto dalam negeri sehubungan, penghasilan dalam negeri lainnya, jumlah, zakat, jumlah setelah dikurangi zakat
3	Data Pembukuan	pembukuan, nama kantor, npwp kantor, nama akuntan, npwp akuntan, nama kantor konsultan, npwp kantor konsultan, nama konsultan, npep konsultan
4	Data Penghasilan Kena Pajak	penghasilan neto, kompensasi, penghasilan kena pajak, penghasilan tidak kena pajak
5	Data PPh Terutang	pph terutang, pengembalian/pengurangan, jumlah pph
6	Data Kredit Pajak	pph ditanggung, kredit pajak, jumlah kredit, pph yang dibayar sendiri, jumlah
7	Data PPh Kurang/Lebih Bayar	pph yang kurang dan lebih dibayar, tanggal
8	Data Angsuran Berikutnya	pph pasal 25
9	Data Penghitungan PPh Final	pph final, penghasilan yang tidak termasuk objek pajak

### 4.3 Dekomposisi Fungsional Modul

Dekripsi Fungsional Modul menjelaskan daftar input-proses-output aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan.

Pemaparan fungsional modul pada aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan bisa dilihat pada Tabel 4.3.1

**Tabel 4.3.1 Deskripsi IPO (Input-Proses-Output) Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPH) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan**

No .	No Fungsi	Proses	Record Input	Data Input	Record Output	Data Output
1.	F1	Proses pemilihan SPT	-	SPT orang pribadi dan SPT badan	-	-
2.	F2.1	Proses pengisian identitas orang pribadi	-	npwp, nama wajib pajak, jenis usaha, nomor telepon dan perubahan data	Record data	Record data identitas
3.	F2.2	Proses penghitungan penghasilan neto orang pribadi	-	penghasilan neto dalam negeri dari usaha, penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan, penghasilan dalam negeri lainnya, penghasilan neto luar negeri, jumlah penghasilan neto, zakat atas penghasilan, jumlah penghasilan neto setelah	Record data	Record data penghasilan neto

No .	No Fungsi	Proses	Record Input	Data Input	Record Output	Data Output
				pengurangan zakat		
4.	F2.3	Proses penghitungan penghasilan kena pajak orang pribadi	-	kompensasi kerugian, jumlah penghasilan neto setelah kompensasi kerugian, penghasilan tidak kena pajak dan penghasilan kena pajak	Record data	Record data penghasilan kena pajak
5.	F2.4	Proses penghitungan pph terutang orang pribadi	-	pph terutang, pengembalian/pengurangan, pph pasal 24 yang telah dikreditkan	Record data	Record data pph terutang
6.	F2.5	Proses penghitungan kredit pajak orang pribadi	-	pph yang dipotong/dipungut, pph yang harus dibayar sendiri, pph yang dibayar sendiri, jumlah kredit pajak	Record data	Record data kredit pajak
7.	F2.6	Proses penghitungan kurang/lebih bayar	-	pph kurang/lebih dibayar, tanggal pembayaran	Record data	Record data kurang/lebih bayar
8.	F2.7	Proses penghitungan angsuran berikutnya orang pribadi	-	angsuran pph pasal 25 tahun pajak berikutnya	Record data	Record data angsuran berikutnya
9.	F3.1	Proses pengisian identitas	-	npwp, nama wajib pajak, jenis	Record data	Record data

<b>No .</b>	<b>No Fungsi</b>	<b>Proses</b>	<b>Record Input</b>	<b>Data Input</b>	<b>Record Output</b>	<b>Data Output</b>
		badan		usaha, nomor telepon, periode pembukuan, Negara domisili		identitas
10	F3.2	Proses pengisian pembukuan badan	-	pembukuan, nama kantor akuntan publik, npwp kantor akuntan publik, nama akuntan publik, npwp akuntan publik, nama kantor konsultan pajak, npwp kantor konsultan pajak, nama konsultan pajak, npwp konsultan pajak	Record data	Record data pembukuan
11	F3.3	Proses penghitungan penghasilan kena pajak badan	-	penghasilan neto fiskal, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak	Record data	Record data penghasilan kena pajak
12	F3.4	Proses penghitungan pph terutang badan	-	pph terutang, pengembalian/pengurangan kredit pajak luar negeri yang telah diperhitungkan tahun lalu, jumlah pph terutang	Record data	Record data pph terutang
13	F3.5	Proses penghitungan kredit pajak badan	-	pph yang di potong/di pungut, pph yang dibayar sendiri, jumlah	Record data	Record data kredit pajak

<b>No .</b>	<b>No Fungsi</b>	<b>Proses</b>	<b>Record Input</b>	<b>Data Input</b>	<b>Record Output</b>	<b>Data Output</b>
				kredit pajak, pph yang ditanggung pemerintah, kredit pajak dalam negeri, kredit pajak luar negeri		
14	F3.6	Proses penghitungan kurang/lebih bayar badan	-	pph kurang/lebih dibayar, tanggal pembayaran	Record data	Record data kurang/lebih bayar
15	F3.7	Proses penghitungan angsuran berikutnya badan	-	penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran, kompensasi kerugian fiskal, penghasilan kena pajak, pph terutang, kredit pajak tahun yang lalu, pph yang harus dibayar, pph pasal 25	Record data	Record data angsuran berikutnya
16	F3.8	Proses penghitungan pph final badan	-	pph final, penghasilan yang tidak termasuk objek pajak	Record data	Record data pph final

## BAB 5 Implementasi dan Pengujian

Setelah dilakukan tahap perancangan aplikasi ini maka tahap selanjutnya adalah implementasi aplikasi tersebut. Lingkungan yang digunakan untuk pengimplementasian ini telah dijelaskan dalam bab II. Implementasi akan menghasilkan aplikasi yang dapat dijalankan di lingkungan operasional. Untuk mengetahui apakah aplikasi tersebut dapat melakukan fungsi sesuai deskripsi perencanaan maka perlu dilakukan pengujian.

### 5.1 Spesifikasi Kebergantungan Antar Modul

Tidak ada.

### 5.2 Struktur Direktori dan Deskripsi File

**Tabel 5.2.1 Daftar Direktori dan file Aplikasi Surat Pembitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan**

Nama Direktori	Nama File	Nama Modul	Nama Fungsi	Keterangan	
Aplikasi SPT Orang Pribadi dan Badan	SPT.sln,	-	-	File <i>project</i> dari aplikasi ini	
	Pilihan.cs	-	F1. Proses Pemilihan SPT	-	
	Orang Pribadi.cs			F2.1. Pengisian Identitas Orang Pribadi	-
				F2.2. Penghitungan Penghasilan Neto	
				F2.3. Penghasilan Kena Pajak	
				F2.4. Penghitungan PPh Terutang	
				F2.5. Penghitungan Kredit Pajak	
				F2.6. Penghitungan Kurang/Lebih Bayar	
				F2.7. Penghitungan Angsuran Berikutnya	
	Badan.cs			F3.1 Pengisian Identitas Badan	-
				F3.2 Pengisian Data Pembukuan	
				F3.3 Penghitungan Penghasilan Kena Pajak	
F3.4 Penghitungan PPh Terutang					

Nama Direktori	Nama File	Nama Modul	Nama Fungsi	Keterangan
			F3.5 Penghitungan Kredit Pajak	
			F3.6 penghitungan Kurang/Lebih Bayar	
			F3.7 Penghitungan Angsuran Berikutnya	
			F3.8 Penghitungan PPh Final	

### 5.1 Pengujian dan Hasilnya

Implementasi dilakukan sesuai dengan deskripsi perancangan. Pengujian dilakukan setelah tahap implementasi selesai, pelaksanaan dan hasil pengujian secara lengkap ada pada lampiran C.

## **Bab 6 Kesimpulan dan Saran**

Setelah aplikasi selesai diimplementasikan dan telah melalui tahap pengujian maka dapat dihasilkan kesimpulan dan saran mengenai aplikasi tersebut.

### **6.1 Kesimpulan**

Kesimpulan yang dapat diambil dari pembuatan aplikasi ini adalah:

1. Aplikasi ini memudahkan pengguna khususnya para wajib pajak dalam penyampaian SPT.
2. Data perpajakan terorganisasi dengan baik.
3. Aplikasi ini mampu melakukan penghitungan secara cepat dan tepat.
4. Kemudahan dalam membuat laporan pajak.

### **6.2 Saran**

Saran atas pengembangan aplikasi ini adalah:

1. Diharapkan untuk pengembangan berikutnya, dapat dilakukan secara online.

## DAFTAR PUSTAKA

- 1) <http://www.pajak.go.id>
- 2) Undang – undang No 28 Tahun 2007 tentang Pajak Penghasilan (PPh)
- 3) Undang-undang No 16 Tahun 2000 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan.

## Lampiran A Perancangan Rinci Fungsional

### A.1. Spesifikasi Fungsi/Proses Pilihan SPT

Identifikasi>Nama : Fpilihan SPT  
Deskripsi Isi : menangani proses pemilihan SPT orang pribadi atau SPT badan  
Jenis : Form Entry columnar

#### A.1.2. Spesifikasi Layar Utama

Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan
SPT Orang Pribadi
SPT Badan

#### A.1.3. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
SPT Orang Pribadi	Button	Jika di klik akan masuk kedalam proses pengisian SPT orang pribadi
SPT Badan	Button	Jika di klik akan masuk kedalam proses pengisian SPT badan

#### A.1.4. Spesifikasi proses/algorithm

**A.1.4.1.** : Fpilihan  
**Objek terkait** : Tombol SPT orang pribadi dan badan  
**Event** : Press Button

<b>Initial State (IS):</b> Halaman index
<b>Final State (FS):</b> Akan muncul menu sesuai dengan hak akses
<b>Spesifikasi Proses/algorithm:</b> If SPT orang pribadi masuk ke proses pengisian SPT orang pribadi Else SPT badan masuk ke proses pengisian SPT badan

End if

## A.2. Spesifikasi Fungsi/Proses Pengisian Identitas Orang Pribadi

Identifikasi>Nama : F2.1 pengisian identitas orang pribadi

Deskripsi Isi : Menangani proses pengisian identitas orang pribadi

Jenis : Form Entry columnar

### A.2.1. Spesifikasi Layar Identitas Pribadi

**IDENTITAS**

NPWP

NAMA WAJIB PAJAK

PEKERJAAN

NO.TELEPON

### A.2.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
TF_npwp	TextField	Diisi dengan npwp
TF_nama wajib pajak	TextField	Diisi dengan nama wajib pajak
TF_pekerjaan	TextField	Diisi dengan jenis pekerjaan
TF_no telpon	TextField	Diisi dengan no telpon
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.2.3. Spesifikasi proses/algoritma

**A.2.3.1 : Input identitas orang pribadi**

**Objek terkait : Button next**

**Event : Click**

**Initial State (IS):** menginput data ke text box

**Final State (FS):** data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya

**Spesifikasi Proses/Algoritma:**

```
int npwp, no_telepon  
varchar nama, pekerjaan
```

```
If tombol next di click then
```

```

{
If
{
  Jika text box npwp,nama wp tidak diisi maka layar pesan akan muncul
}
  nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form
berikutnya
}
end if

```

### A.3. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan penghasilan neto

Identifikasi>Nama : F2.2 penghitungan penghasilan neto orang pribadi

Deskripsi Isi : Menangani proses penghitungan penghasilan neto neto orang pribadi

Jenis : Form Entry columnar

#### A.3.1. Spesifikasi Layar Penghasilan neto Pribadi

**PENGHASILAN NETO**

PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI USAHA DAN/ATAU PEKERJAAN BEBAS  ?

PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN  ?

PENGHASILAN DALAM NEGERI LAINNYA  ?

PENGHASILAN NETO LUAR NEGERI  ?

JUMLAH PENGHASILAN NETO  ?

ZAKAT ATAS PENGHASILAN YANG MENJADI OBJEK PAJAK  ?

JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH PENGURANGAN ZAKAT ATAS PENGHASILAN  ?

#### A.3.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_ Penghasilan dlm negeri lainnya	TextField	Diisi dengan Penghasilan dlm negeri lainnya
TF_ Penghasilan neto dlm negeri sehubungan dengan pekerjaan	TextField	Diisi dengan nama Penghasilan neto dlm negeri sehubungan dengan pekerjaan
TF_ Penghasilan dlm negeri lainnya	TextField	Diisi dengan Penghasilan dlm negeri lainnya
TF_ Penghasilan neto luar negeri	TextField	Diisi dengan Penghasilan neto luar negeri
TF_ Jumlah penghasilan neto	TextField	Hasil penghasilan neto
TF_ Zakat atas penghasilan yang	TextField	Diisi dengan Zakat atas penghasilan yang menjadi

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
menjadi objek pajak		objek pajak
TF_Jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat penghasilan	TextField	Hasil Jumlah penghasilan neto setelah pengurangan zakat penghasilan
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.3.3. Spesifikasi proses/algoritma

**A.3.3.1.** : **Input Penghasilan neto orang pribadi**  
**Objek terkait** : **Button Next**  
**Event** : **Click**

<b>Initial State (IS):</b> menginput data ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<p><b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b></p> <p>A= penghasilan neto dalam negeri dari usaha dan/ atau pekerjaan bebas  B= penghasilan neto dalam negeri sehubungan dengan pekerjaan  C= penghasilan dalam negeri lainnya  D= penghasilan neto luar negeri  E= A+B+C+D  F= zakat atas penghasilan yang menjadi objek pajak  G= E-F  If tombol next di click then  {  nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya  }  end if</p>

### A.4. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan penghasilan kena pajak

Identifikasi>Nama : F2.3 penghitungan penghasilan kena pajak orang pribadi  
Deskripsi Isi: menangani proses penghitungan penghasilan kena pajak orang pribadi  
Jenis : Form Entry columnar

#### A.4.1. Spesifikasi Layar Penghasilan kena pajak Pribadi

**PENGHASILAN KENA PAJAK**

KOMPENSASI KERUGIAN ?

JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH KOMPENSASI KERUGIAN ?

PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK tk k kll ph hb ?

PENGHASILAN KENA PAJAK ?

BACK
NEXT

#### A.4.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
TF_ Kompensasi kerugian	TextField	Diisi dengan Kompensasi kerugian
TF_ Jumlah penghasilan neto setelah kompensasi kerugian	TextField	Hasil jumlah penghasilan neto setelah kompensasi kerugian
TF_ Penghasilan tidak kena pajak	TextField	Diisi dengan Penghasilan tidak kena pajak
TF Penghasilan kena pajak	TextField	Hasil penghasilan kena pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

#### A.4.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.4.3.1 : Input Penghasilan kena pajak orang pribadi**  
**Objek terkait : Button Next**  
**Event : Click**

<b>Initial State (IS):</b> menginput data ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> H= kompensasi kerugian I= G-H

```

J= penghasilan tidak kena pajak
K= I-J
If tombol next di click then
{
  nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form
  berikutnya
}
end if

```

### A.5. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan PPh terutang

Identifikasi>Nama : F2.4 penghitungan PPh terutang orang pribadi  
 Deskripsi Isi : Menangani proses penghitungan PPh terutang orang pribadi  
 Jenis : Form Entry columnar

#### A.5.1. Spesifikasi Layar PPh terutang Pribadi

**Pph TERUTANG**

PPh TERUTANG

PENGEMBALIAN/PENGURANGAN PPh YANG TELAH DIKREDITKAN

JUMLAH PPh TERUTANG

#### A.5.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
TF_ PPh terutang	TextField	Diisi dengan _ PPh terutang
TF_ Pengembalian/pengurangan PPh yang telah dikreditkan setelah kompensasi kerugian	TextField	Diisi dengan Pengembalian/pengurangan PPh yang telah dikreditkan setelah kompensasi kerugian
TF_ Jumlah PPh terutang	TextField	Hasil Jumlah PPh terutang
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.5.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.5.3.1** : Input PPh terutang orang pribadi  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> L= PPh terutang M= pengembalian/pengurangan pph yang telah dikreditkan N= L+M If tombol next di click then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if

### A.6. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan kredit pajak

**Identifikasi/Nama** : F2.5 penghitungan kredit pajak orang pribadi  
**Deskripsi Isi** : menangani proses penghitungan kredit pajak orang pribadi  
**Jenis** : Form Entry columnar

#### A.6.1. Spesifikasi Layar Kredit pajak Pribadi

**KREDIT PAJAK**

PPh YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN

A. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI

B. PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT

PPh YANG DIBAYAR SENDIRI

JUMLAH KREDIT PAJAK

#### A.6.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_ PPh yang dipotong/dipungut oleh pihak lain	TextField	Diisi dengan PPh yang dipotong/dipungut oleh pihak lain
TF_ PPh yg harus	TextField	Hasil PPh yg harus dibayar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
dibayar sendiri/pph yg lebih dipotong/dipungut		sendiri/pph yg lebih dipotong/dipungut
TF_ PPh yg dibayar sendiri	TextField	Diisi dengan PPh yg dibayar sendiri
TF_ Jumlah kredit pajak	TextField	Hasil Jumlah kredit pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.6.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.6.3.1 : Input Kredit pajak**

**Objek terkait : Button Next**

**Event : Click**

<b>Initial State (IS):</b> menginput data ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<p><b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b></p> <pre> O= pph yang dipotong/dipungut oleh pihak lain P= N-O Q= pph yang dibayar sendiri R= Q If tombol next di click then {   nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form   berikutnya } end if </pre>

### A.7. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan kurang/lebih bayar

Identifikasi>Nama : F2.6 penghitungan PPh kurang/lebih bayar orang pribadi

Deskripsi Isi : Menangani proses penghitungan PPh kurang/lebih bayar orang pribadi

Jenis : Form Entry columnar

### A.7.1. Spesifikasi Layar PPh kurang/lebih bayar Pribadi

**PPh KURANG / LEBIH BAYAR**

A. PPh YANG KURANG DIBAYAR

---

B. PPh YANG LEBIH DIBAYAR

BACK

NEXT

### A.7.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
PPh yang kurang dibayar/ PPh yang lebih bayar	TextField	Diisi dengan PPh yang kurang dibayar/ PPh yang lebih bayar
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.7.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.7.3.1** : Input PPh kurang/lebih bayar  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

Initial State (IS): menginput data ke text box
Final State (FS): data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> <pre> S= P-Q If tombol next di click then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if                     </pre>

### A.8. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan angsuran PPh tahun pajak berikutnya

Identifikasi>Nama : F2.7 penghitungan angsuran PPh tahun pajak berikutnya orang pribadi  
 Deskripsi Isi : Menangani proses penghitungan angsuran PPh tahun pajak berikutnya orang pribadi  
 Jenis : Form Entry columnar

#### A.8.1. Spesifikasi Layar angsuran pph tahun pajak berikutnya Pribadi

**ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA**

ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA DIHITUNG SEBESAR

#### A.8.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_Angsuran PPh tahun pajak berikutnya	TextField	Hasil jumlah angsuran PPh tahun pajak berikutnya
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses next

#### A.8.3. Spesifikasi proses/algoritma

**A.8.3.1 : Input angsuran PPh tahun pajak berikutnya**

**Objek terkait : Button Next**

**Event : Click**

<b>Initial State (IS):</b> masuk ke form berikutnya dan memanggil semua nilai variable pada form sebelumnya
<b>Final State (FS):</b> nilai variable ditampilkan di form baru
<p><b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b></p> <pre>T= angsuran PPh tahun pajak berikutnya If click next then {     panggil nilai variable pada nilai sebelumnya     tampilkan nilai variable ke form baru } end if</pre>

## A.9. Spesifikasi Fungsi/Proses Pengisian identitas badan

Identifikasi>Nama : F3.1 pengisian identitas badan  
 Deskripsi Isi : menangani proses pengisian identitas badan  
 Jenis : Form Entry columnar

### A.9.1. Spesifikasi Layar Identitas Badan

**IDENTITAS**

NPWP	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
NAMA WAJIB PAJAK	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
JNIS USAHA	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
NO.TELEPON	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
PERIODE PEMBUKUAN	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
NEGARA DOMISILI	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>

### A.9.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
TF_npwp	TextField	Diisi dengan npwp
TF_nama wajib pajak	TextField	Diisi dengan nama wajib pajak
TF_pekerjaan	TextField	Diisi dengan jenis usaha
TF_no telpon	TextField	Diisi dengan no telpon
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.9.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.9.3.1** : Input identitas badan  
**Objek terkait** : Button next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data identitas badan ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> <pre> If tombol next di click then { If { Jika text box npwp,nama wp tidak diisi maka layar pesan akan muncul } nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } } end if                     </pre>

## A.10. Spesifikasi Fungsi/Proses pengisian pembukuan badan

Identifikasi>Nama : F3.2 pengisian pembukuan badan  
 Deskripsi Isi : menangani proses pengisian pembukuan badan  
 Jenis : Form Entry columnar

### A.10.1. Spesifikasi Layar Pembukuan Badan

**PEMBUKUAN**

Nama kantor akuntan publik

Npwp kantor akuntan publik

Nama akuntan publik

Npwp akuntan publik

Nama kantor konsultan pajak

Npwp kantor konsultan pajak

Nama konsultan pajak

Npwp konsultan pajak

### A.10.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_nm_kan_akun_publik	TextField	Diisi dengan nama kantor akuntan publik
TF_npwp_kan_akun_publik	TextField	Diisi dengan npwp kantor akuntan publik
TF_nm_akun_publik	TextField	Diisi dengan nama akuntan publik
TF_npwp_akun_publik	TextField	Diisi dengan npwp akuntan publik
TF_nm_kan_kon_pajak	TextField	Diisi dengan nama kantor konsultan pajak
TF_npwp_kan_kon_pajak	TextField	Diisi dengan npwp kantor konsultan pajak
TF_nm_kon_pajak	TextField	Diisi dengan nama konsultan pajak
TF_npwp_kon_pajak	TextField	Diisi dengan npwp konsultan pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.10.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.10.3.1 : Input pembukuan badan**

**Objek terkait : Button next**

**Event : Click**

<b>Initial State (IS):</b> menginput data pembukuan badan ke text box
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> If tombol cetak di tekan then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if

### A.11. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan penghasilan kena pajak

Identifikasi>Nama : F3.3 penghitungan penghasilan kena pajak badan

Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan penghasilan kena pajak badan

Jenis : Form Entry columnar

#### A.11.1. Spesifikasi Layar Penghasilan kena pajak Badan

**PENGHASILAN KENA PAJAK**

PENGHASILAN NETO FISKAL	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>
PENGHASILAN KENA PAJAK	?	<input style="width: 95%;" type="text"/>

#### A.11.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_ Penghasilan neto fiskal	TextField	Diisi dengan penghasilan neto fiskal
TF_ kompensasi	TextField	Diisi dengan kompensasi

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
kerugian fiskal		kerugian fiskal
TF_ Penghasilan kena pajak	TextField	Hasil penghasilan kena pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.11.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.11.3.1** : Input Penghasilan kena pajak badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS)</b> : menginput data penghasilan kena pajak ke text box
<b>Final State (FS)</b> : data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> A= penghasilan neto fiskal B= kompensasi kerugian fiskal C= A-B If tombol cetak di tekan then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if

### A.12. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan PPh terutang

Identifikasi>Nama : F3.4 penghitungan PPh terutang badan  
Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan PPh terutang badan  
Jenis : Form Entry columnar

### A.12.1. Spesifikasi Layar PPh terutang Badan

**Pph TERUTANG**

PPh TERUTANG

PENGEMBALIAN/PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI

JUMLAH PPh TERUTANG

BACK
NEXT

### A.12.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_PPh terutang	TextField	Diisi dengan PPh terutang
TF_pengembalian/pengurangan kredit pajak luar negeri	TextField	Diisi dengan pengembalian/pengurangan kredit pajak luar negeri
TF_Jumlah PPh terutang	TextField	Hasil Jumlah PPh terutang
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.12.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.12.3.1** : Input PPh terutang badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data pph terutang badan
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<p><b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b></p> <pre> D= pph terutang E= pengembalian/pengurangan kredit pajak luar negeri F= D-E If tombol cetak di tekan then {   nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if           </pre>

### A.13. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan kredit pajak

Identifikasi>Nama : F3.5 penghitungan kredit pajak badan

Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan kredit pajak badan

Jenis : Form Entry columnar

#### A.13.1. Spesifikasi Layar Kredit pajak Badan

### KREDIT PAJAK

PPH DITANGUNG PEMERINTAH

?

KREDIT PAJAK

A. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI

?

B. KREDIT PAJAK L:UAR NEGERI

?

C. JUMLAH

?

A. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI

?

B. PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT

PPH YANG DIBAYAR SENDIRI

A. PPh pasal 25

?

B. PPh pasal 25(hanya pokok pajak)

?

C. PPh pasal 25(fiskal luar negeri)

?

D. PPh atas pengalihan hak atas tanah/bangunan

?

E. Jumlah

?

BACK

NEXT

#### A.13.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
TF_PPh ditanggung pemerintah	TextField	Diisi dengan PPh terutang
TF_ kredit pajak dlm negeri	TextField	Diisi dengan kredit pajak dalam negeri
TF_ Kredit pajak luar negeri	TextField	Diisi dengan kredit pajak luar negeri
TF_ Jumlah PPh	TextField	Hasil jumlah PPh terutang
TF_PPh yang harus dibayar sendiri/dipungut	TextField	Hasil jumlah PPh yang harus dibayar/dipungut
TF_PPh pasal 25	TextField	Hasil PPh pasal 25

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_PPh ditanggung pemerintah	TextField	Diisi dengan PPh terutang
TF_hanya pokok pajak	TextField	Hasil hanya pokok pajak
TF_fiskal luar negeri	TextField	Hasil fiskal luar negeri
TF_pengalihan atas tanah	TextField	Hasil pengalihan atas tanah
TF_jumlah	TextField	Hasil jumlah kredit pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.13.3. Spesifikasi proses/algoritma

**A.13.3.1** : Input Kredit pajak badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data kredit pajak badan
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<p><b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b></p> <pre> G= pph ditanggung pemerintah Ha= kredit pajak dalam negeri b= kredit pajak luar negeri c= a+b I= F-G-Hc Ja= PPh pasal 25 b= pph pasal 25(hanya pokok pajak) c= pph pasal 25(fiskal luar negeri) d= pph pasal 25(hanya pokok pajak) e= Ja+Jb+Jc+Jd If tombol cetak di tekan then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if </pre>

### A.14. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan PPh kurang/lebih bayar

Identifikasi>Nama : F3.6 penghitungan PPh kurang/lebih bayar badan  
Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan PPh kurang/lebih bayar badan  
Jenis : Form Entry columnar

### A.14.1. Spesifikasi Layar PPh kurang/lebih bayar badan

**PPh KURANG / LEBIH BAYAR**

A. PPh YANG KURANG DIBAYAR  
 B. PPh YANG LEBIH DIBAYAR

### A.14.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

Id_Objek	Jenis	Keterangan
PPh yang kurang dibayar/ PPh yang lebih bayar	TextField	Diisi dengan PPh yang kurang dibayar/ PPh yang lebih bayar
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses berikutnya

### A.14.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.14.3.1** : Input PPh kurang/lebih bayar badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data pph kurang/lebih bayar badan
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> <pre> K= I-Je If tombol next di click then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if                     </pre>

### A.15. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan PPh tahun pajak berikutnya

Identifikasi>Nama : F2.7 penghitungan angsuran PPh tahun pajak berikutnya badan  
 Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan angsuran PPh tahun pajak berikutnya badan  
 Jenis : Form Entry columnar

### A.15.1. Spesifikasi Layar Angsuran PPh tahun pajak berikutnya Badan

**ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA**

ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA DIHITUNG SEBESAR

A. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN

B. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL

C. PENGHASILAN KENA PAJAK

D. PPh YANG TERUTANG

E. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN

F. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI

G. PPh PASAL 25

### A.15.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_dasar penghitungan angsuran	TextField	Hasil dasar penghitungan angsuran
TF_kompensasi kerugian fiskal	TextField	Hasil kompensasi kerugian fiskal
TF_Penghasilan kena pajak	TextField	Hasil penghasilan kena pajak
TF_PPh yang terutang	TextField	Hasil PPh yang terutang
TF_kredit pajak	TextField	Hasil kredit pajak
TF_PPgh yang harus dibayar	TextField	Hasil PPh yang harus dibayar
TF_PPh pasal 25	TextField	Hasil PPh pasal 25
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan proses Next

### A.15.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.15.3.1** : Input angsuran PPh tahun pajak berikutnya badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> menginput data angsuran pph tahun pajak berikutnya badan
<b>Final State (FS):</b> data disimpan sementara di form setelah masuk ke form berikutnya
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> L a= penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran b= kompensasi kerugian fiskal c= La-Lb d= pasal 17*1Lc e= kredit pajak tahun pajak yang lalu atas penghasilan f= Ld-Le g= 1/12*Lf If tombol next di click then { nilai variable tersimpan di form secara sementara dan masuk ke form berikutnya } end if

### A.16. Spesifikasi Fungsi/Proses penghitungan PPh final

Identifikasi>Nama : F3.8 penghitungan PPh final

Deskripsi Isi : menangani proses penghitungan PPh final badan

Jenis : Form Entry columnar

#### A.16.1. Spesifikasi Layar PPh final Badan

### PPH Final

PPH final

Penghasilan yang tidak termasuk objek pajak

#### A.16.2. Spesifikasi Function Key/Objek-Objek pada layar

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_PPh final	TextField	Diisi PPh final
TF_peng_yg_tdk_temsu k_OP	TextField	Hasil penghasilan yang tidak termasuk objek pajak
Btn_?	Button	Jika di klik akan muncul bantuan petunjuk pengisian
Btn_Back	Button	Jika di klik akan kembali ke proses sebelumnya
Btn_Next	Button	Jika di klik akan melakukan

<b>Id_Objek</b>	<b>Jenis</b>	<b>Keterangan</b>
TF_PPh final	TextField	Diisi PPh final
		proses Next

### A.16.3. Spesifikasi proses/algorithm

**A.16.3.1** : Input penghitungan PPh final badan  
**Objek terkait** : Button Next  
**Event** : Click

<b>Initial State (IS):</b> masuk ke form berikutnya dan memanggil semua nilai variable pada form sebelumnya
<b>Final State (FS):</b> nilai variable ditampilkan di form baru
<b>Spesifikasi Proses/Algoritma:</b> M = pph final N = penghasilan yang tidak termasuk objek pajak If click next then { panggil nilai variable pada nilai sebelumnya tampilkan nilai variable ke form baru } end if

## LAMPIRAN B DAFTAR RINCI FILE DAN DATA

### B.1 Struktur direktori

#### B.1.1 Direktori pengembangan

1. Source, berisi source code.
2. ExeFiles, berisi semua executable file.
3. Data, berisi data yang dipakai aplikasi.
4. Dokumentasi, berisi semua dokumentasi yang berhubungan dengan Tugas Akhir ini.

#### B.1.2 Direktori operasional

1. ExeFiles, berisi semua executable file.
2. Data, berisi data yang dipakai aplikasi.

### B.2 Isi Direktori TA

#### B.2.1 Isi Subdirektori : C:\TA\Source

Volume in drive D is DATA  
Volume Serial Number is 381C-BA20

Directory of D:\SPT

```
01/14/2010  08:51 PM    <DIR>          .
01/14/2010  08:51 PM    <DIR>          ..
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          SPT
12/17/2009  11:24 PM                898 SPT.sln
              1 File(s)                898 bytes
              3 Dir(s)   8,870,842,368 bytes free
```

#### B.2.2 Isi Subdirektori : C:\TA\ExeFile

Volume in drive D is DATA  
Volume Serial Number is 381C-BA20

Directory of D:\SPT\SPT\bin\debug

```
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          .
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          ..
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          de
01/11/2010  12:19 PM                491,520 PdfSharp.dll
01/12/2010  09:09 AM                114,688 SPT.exe
01/12/2010  09:09 AM                 99,840 SPT.pdb
09/23/2005  06:56 AM                 5,632 SPT.vshost.exe
```

### B.2.3 Isi Subdirektori : C:\TA\Aplikasi SPT

Volume in drive D is DATA

Volume Serial Number is 381C-BA20

Directory of D:\SPT\SPT

```
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          .
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          ..
01/12/2010  08:50 AM                14,071 Badan.cs
01/12/2010  08:50 AM                81,450 Badan.Designer.cs
01/12/2010  08:50 AM                 5,814 Badan.resx
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          bin
01/11/2010  08:12 PM                 5,025 cetak badan.cs
01/11/2010  07:49 PM                56,009 cetak badan.Designer.cs
01/11/2010  07:49 PM                 5,814 cetak badan.resx
01/11/2010  06:39 PM                 3,389 cetak orang pribadi.cs
01/11/2010  06:39 PM                37,309 cetak orang pribadi.Designer.cs
01/11/2010  04:37 PM                 5,814 cetak orang pribadi.resx
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          obj
01/12/2010  08:50 AM                11,311 Orang Pribadi.cs
01/12/2010  08:50 AM                63,334 Orang Pribadi.Designer.cs
01/12/2010  08:50 AM                 5,814 Orang Pribadi.resx
01/07/2010  11:18 PM                 658 pilihan.cs
01/07/2010  11:18 PM                 3,934 pilihan.Designer.cs
01/07/2010  11:18 PM                 5,814 pilihan.resx
12/17/2009  11:24 PM                 472 Program.cs
01/13/2010  04:14 PM    <DIR>          Properties
01/12/2010  09:04 AM                 4,523 save pdf badan.cs
01/11/2010  12:19 PM                 4,523 save pdf badan.cs~RF197f77.TMP
01/11/2010  08:42 AM                 9,050 save pdf pribadi.cs
01/11/2010  07:46 PM                 5,080 SPT.csproj
                20 File(s)                329,208 bytes
                5 Dir(s)      8,870,842,368 bytes free
```

### B.2.4 Isi Subdirektori : C:\TA\Dokumentasi

Volume in drive D is DATA

Volume Serial Number is 381C-BA20

Directory of D:\TAsemua

```
01/14/2010  08:31 PM    <DIR>          .
01/14/2010  08:31 PM    <DIR>          ..
12/10/2009  08:34 PM                34,816 aliran data.doc
01/12/2010  02:25 AM                82,944 BAB 5.doc
12/28/2009  08:13 PM               730,624 Bab1-4.doc
11/30/2009  02:30 AM                36,864 cover depan.doc
01/13/2010  04:32 PM                96,256 ER SPT.vsd
```

```

10/14/2009 01:00 AM          81,408
Format_pengajuan_Proposal_TA(nova&deni).d
oc
01/12/2010 02:29 AM        6,713,344 lampiran A new.doc
12/22/2009 03:32 AM        6,821,888 lampiran A.doc
01/13/2010 04:09 PM          300,032 Lampiran E Perancangan Rinci
Tabel.doc
01/13/2010 04:11 PM          55,808 LampiranC - Daftar Rinci File
dan Data.do
c
01/13/2010 04:12 PM          80,896 LampiranD-Dokumen Rinci
Testing.doc
12/03/2009 08:05 PM        2,841,088 spt.ppt
      12 File(s)          17,875,968 bytes
      2 Dir(s)           8,870,842,368 bytes free

```

## Lampiran C Dokumen Rinci Testing

### C.1. Tim penguji

1. Hazim Umam (HU)
2. Nur Syirwan (NS)

### C.2. Hasil Rinci Pengujian

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharapkan	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
1	F1	Menangani proses pemilihan SPT	Normal	Klik pilihan SPT pribadi atau badan	Tampil layar pribadi atau badan	Diterima	HU	02 januari 2010	
2	F2.1	Memasukkan data identitas wajib pajak orang pribadi	Normal	Npwp:014445551541000 Nama:deni arsenal Pekerjaan:s wasta	Data identitas pribadi tersimpan sementara	Diterima	HU	02 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				No.tlpn:085 66653472					
3	F2.2	Menghitung penghasilan netto orang pribadi	Normal	Penghasilan netto dlm negeri dari usaha/pekerjaan bebas:345.400.000 Penghasilan netto sehubungan dengan pekerjaan:40.340.000 Penghasilan dlm negeri lainnya:30.000.000 Penghasilan	Data penghitungan penghasilan netto berhasil disimpan sementara	Diterima	HU	02 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				neto luar negeri:- <b>Jumlah penghasilan neto:415.740.000</b>					
4	F2.3	Menghitung penghasilan kena pajak orang pribadi	Normal	Kompensasi kerugian:- Jumlah setelah kompensasi kerugian:415.740.000 Penghasilan tidak kena pajak:31.200.000 <b>Penghasilan kena</b>	Data penghitungan penghasilan kena pajak disimpan sementara	Diterima	HU	02 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur & Kasus uji	Hasil yang diharapkan	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				<b>pajak:384.540.000</b>					
5	F2.4	Menghitung PPh terutang orang pribadi	Normal	Pph terutang:100.839.000 Pengembalian/pengurangan pph yang telah dikreditkan: - <b>Jumlah PPh terutang:100.839.000</b>	Data penghitungan pph terutang disimpan sementara	Diterima	HU	02 januari 2010	
6	F2.5	Menghitung kredit pajak orang pribadi	Normal	Pph yang dipotong/dipungut oleh pihak lain:4.821.0	Data penghitungan kredit pajak disimpan	Diterima	HU	02 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur & Kasus uji	Hasil yang diharapkan	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				00 PPh yang harus dibayar sendiri:96.081.000 Pph yang dibayar sendiri:11.400.000 <b>Jumlah kredit pajak:11.400.000</b>	sementara				
7	F2.6	Menghitung PPh kurang/lebih bayar orang pribadi	Normal	<b>PPh yang kurang/yan g lebih di bayar:84.618.000</b>	Data penghitungan PPh kurang/lebih bayar disimpan	Diterima	HU	02 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
					sementara				
8	F2.7	Menghitung angsuran berikutnya orang pribadi	Normal	<b>Angsuran tahun pajak berikutnya: 8.001.000</b>	Data penghitungan angsuran thn pajak berikutnya disimpan sementara	Diterima	HU	02 januari 2010	
10	F3.1	Memasukkan data identitas wajib pajak badan	Normal	Npwp:014445551541000 Nama:PT Nova Jenis usaha:Dagangan alat telkom No.tlpn:08566653472	Data identitas badan tersimpan sementara	Diterima	NS	05 januari 2010	
11	F3.2	Memasukkan	Normal	Nama	Data	Diterima	NS	05 januari	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
		an data pembukuan wajib pajak badan		kantor akuntan public: Npwp kantor akuntan public: Nama akuntan publik: Npwp akuntan publik: Nama kantor konsultan pajak: Npwp kantor konsultan	pembukuan tersimpan sementara			2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur & Kasus uji	Hasil yang diharapkan	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				pajak: Nama konsultan pajak: Npwp konsultan pajak:					
12	F3.3	Menghitung penghasilan kena pajak badan	Normal	Penghasilan neto fiskal: 1.167.645.000 Kompensasi kerugian fiskal: 100.000.000 <b>Penghasilan kena pajak: 1.067.645.000</b>	Data penghitungan penghasilan kena pajak disimpan sementara	Diterima	NS	05 januari 2010	
13	F3.4	Menghitung	Normal	Pph	Data	Diterima	NS	05 januari	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur & Kasus uji	Hasil yang diharapkan	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
		g PPh terutang badan		terutang:302.793.500 Pengembalian/pengurangan pph yang telah dikreditkan: - <b>Jumlah PPh terutang:302.793.500</b>	penghitungan pph terutang disimpan sementara			2010	
14	F3.5	Menghitung kredit pajak badan	Normal	Pph ditanggung pemerintah: - Kredit pajak dlm negeri:168.535.000	Data penghitungan kredit pajak disimpan sementara	Diterima	NS	05 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				Kredit pajak luar negeri:69.221.757 Jumlah:237.756.757 Pph yg harus dibayar/lebih dipotong:65.036.743 Pph yg dibayar sendiri60.000.000 <b>Jumlah:60.000.000</b>					
15	F3.6	Menghitung PPh	Normal	<b>PPh yang kurang/yan</b>	Data penghitunga	Diterima	NS	05 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
		kurang/lebih bayar badan		g lebih di bayar:5.036.743	n PPh kurang/lebih bayar disimpan sementara				
16	F3.7	Menghitung angsuran berikutnya badan	Normal	Penghasilan yang menjadi dasar penghitungan angsuran:1.167.645.000 Kompensasi kerugian fiskal:1.000.000.000 Penghasilan kena pajak:167.6	Data penghitungan angsuran thn pajak berikutnya disimpan sementara	Diterima	NS	05 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur& Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				45.000 Pph yg terutang:302.793.500 Kredit pajak tahun pajak yg lalu:237.756.752 Pph yang harus dibayar sendiri:65.036.748 Pph pasal 25:5.419.729					
17	F3.8	Menghitung PPh final badan	Normal	PPh final:500.000	Data penghitungan PPh final	Diterima	NS	05 januari 2010	

No.	No.Fungsi	Deskripsi Fungsional	Kelompok Uji	Prosedur & Kasus uji	Hasil yang diharap	Hasil Test	Tester	Tgl Testing	Keterangan
				<b>Penghasilan yg tidak termasuk objek pajak:25.000.000</b>	disimpan sementara				

## Lampiran D Flow Map dan Prosedur

Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan adalah aplikasi yang digunakan oleh wajib pajak untuk menghitung penghasilan pajak yang dikenakan tiap tahunnya.

### Proses Instalasi :

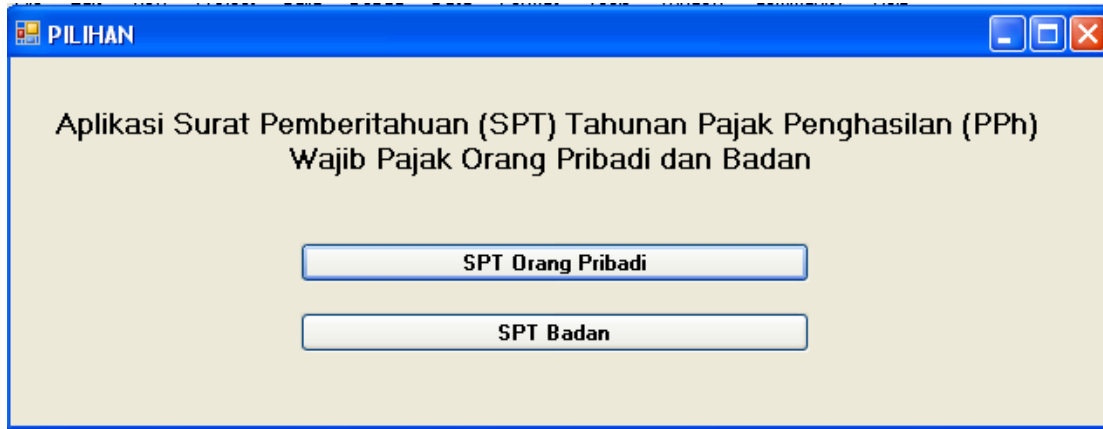
#### 1. Install Visual Studio 2005

Install visual studio dengan mengikuti langkah yang telah ada. Visual studio digunakan untuk membuat aplikasi dengan menggunakan bahasa pemrograman C#



## Proses Pemakaian :

1. Untuk pemakaian pertama kali, anda diminta untuk memilih SPT yang diinginkan. Apakah SPT Orang Pribadi atau SPT Badan.



**PILIHAN**

Aplikasi Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh)  
Wajib Pajak Orang Pribadi dan Badan

SPT Orang Pribadi

SPT Badan

2. Setelah anda memilih SPT Tahunan Wajib Pajak Orang Pribadi, anda memasukkan identitas dengan tampilan berikut:



**ORANG PRIBADI**

**SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN  
WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI**

**IDENTITAS**

NPWP	014445551541000
NAMA WAJIB PAJAK	Deni Arsenal
PEKERJAAN	Swasta
NO. TELEPON	08566653472

NEXT

3. Untuk mengisi Penghasilan Neto SPT Orang Pribadi dengan tampilan berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with the main heading "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI". Below this is a section titled "PENGHASILAN NETO". It contains a list of income categories with corresponding input fields and values:

Kategori	Nilai
PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI USAHA DAN ATAU PEKERJAAN BEBAS	345400000
PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN	40340000
PENGHASILAN DALAM NEGERI LAINNYA	30000000
PENGHASILAN NETO LUAR NEGERI	0
JUMLAH PENGHASILAN NETO	415740000
ZAKAT ATAS PENGHASILAN YANG MENJADI OBJEK PAJAK	0
JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH PENGURANGAN ZAKAT ATAS PENGHASILAN	415740000

At the bottom of the section are two buttons: "BACK" and "NEXT".

4. Untuk mengisi Penghasilan Kena Pajak SPT Orang Pribadi tampilannya sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with the main heading "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI". Below this is a section titled "PENGHASILAN KENA PAJAK". It contains a list of tax-related items with corresponding input fields and values:

Kategori	Nilai
KOMPENSASI KERUGIAN	0
JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH KOMPENSASI KERUGIAN	415740000
PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (radio buttons: tk, k, kll, ph, hb; 'tk' is selected)	13200000
PENGHASILAN KENA PAJAK	402540000

At the bottom of the section are two buttons: "BACK" and "NEXT".

5. Untuk mengisi PPh Terutang SPT Orang Pribadi tapilannya sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with a subtitle "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI". The main heading is "PPh TERUTANG". The form contains three input fields, each with a question mark icon: "PPh TERUTANG" (100839000), "PENGEMBALIAN/PENGURANGAN PPh YANG TELAH TERUTANG" (0), and "JUMLAH PPh TERUTANG" (100839000). There are "BACK" and "NEXT" buttons at the bottom.

Field	Value
PPh TERUTANG	100839000
PENGEMBALIAN/PENGURANGAN PPh YANG TELAH TERUTANG	0
JUMLAH PPh TERUTANG	100839000

6. Kemudian setelah mengisi PPh terutang, maka dilanjutkan dengan mengisi Kredit Pajak SPT Orang Pribadi, dengan tampilan berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with a subtitle "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI". The main heading is "KREDIT PAJAK". The form includes several input fields and checkboxes. "PPh YANG DIPOTONG/DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN" has two fields: 4821000 and 96018000. "PPh YANG DIBAYAR SENDIRI" has four fields: 11400000, 0, 0, and 0. "JUMLAH KREDIT PAJAK" has one field: 11400000. There are "BACK" and "NEXT" buttons at the bottom.

Field	Value
PPh YANG DIPOTONG/DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	4821000
PPh YANG DIPOTONG/DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	96018000
PPh YANG DIBAYAR SENDIRI (a)	11400000
PPh YANG DIBAYAR SENDIRI (b)	0
PPh YANG DIBAYAR SENDIRI (c)	0
PPh YANG DIBAYAR SENDIRI (d)	0
JUMLAH KREDIT PAJAK	11400000

7. Setelah penghitungan kredit pajak, akan menghasilkan PPh kurang/lebih bayar dengan tampilan berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with a blue header. The main content area has a light beige background and displays the title "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI" in bold black text. Below this, the section "PPH KURANG/LEBIH BAYAR" is highlighted. There are two radio button options: "A. PPh YANG KURANG DIBAYAR" (checked) and "B. PPh YANG LEBIH DIBAYAR" (unchecked). To the right of these options is a text input field containing the value "84618000". At the bottom of the form, there are two buttons: "BACK" on the left and "NEXT" on the right.

8. Setelah didapatkan PPh kurang/lebih bayar maka akan diketahui Angsuran PPh tahun pajak berikutnya, dengan tampilan sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled "ORANG PRIBADI" with a blue header. The main content area has a light beige background and displays the title "SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI" in bold black text. Below this, the section "ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA" is highlighted. The text "ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERIKUTNYA DIHITUNG SEBESAR" is displayed. To the right of this text is a text input field containing the value "8001500". At the bottom of the form, there are two buttons: "BACK" on the left and "NEXT" on the right.

9. Setelah angsuran, maka tampil hasil penghitungan pajak yang siap dicetak. Tampilan cetak SPT Orang Pribadi sebagai berikut:

FORMULIR <b>1770</b> DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>SPT TAHUNAN PPh WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI</b>		TAHUN PAJAK <b>20</b>	
	MEMPU NYAI PENGHASILAN : • DARI USAHA/PEKERJAAN BEBAS YANG MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN ATAU NORMA PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO • DARI SATU ATAU LEBIH PEMBERI KERJA • YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN/ATAU BERSIFAT FINAL • DARI PENGHASILAN LAIN		EL TH <input type="checkbox"/> NORMA <input type="checkbox"/> PEMBUKUAN	
PERHATIAN • SEBELUM MENGISIKAN BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN BUNYI CETAK/DIETIK DENGAN TITIK HITAM • SERTAKAN X * DALAM (KOTAK PUNJUK YANG SESUAI)				
IDENTITAS	NPWP :	0 1 4 4 4 5 5 5 1 5 4 1 0 0 0		
	NAMA WAJIB PAJAK :	D e n i A r s e n a i		
	JENIS USAHA/PEKERJAAN BEBAS :	s w a s t a KLU :		
	NO. TELEPON/FAKSIMI :	0 8 5 6 6 6 5 3 4 7 2 /		
*) Pengisian kolom-kolom yang berisikan angka harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal.3)				
A. PENGHASILAN NETO	1. PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI USAHA DAN/ATAU PEKERJAAN BEBAS [Diisi dari Formulir 1770 - I Halaman 1 Jumlah Bagian A atau Formulir 1770 - I Halaman 2 Jumlah Bagian B Kolom 5]	1	345400000	
	2. PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN [Diisi akumulasi jumlah penghasilan neto pada setiap Formulir 1721-A1 dan/atau 1721-A2 angka 14 yang ditampirkan]	2	40340000	
	3. PENGHASILAN DALAM NEGERI LAINNYA [Diisi dari Formulir 1770 - I Halaman 2 Jumlah Bagian C Kolom 3]	3	30000000	
	4. PENGHASILAN NETO LUAR NEGERI [Pabila memiliki penghasilan dari luar negeri agar diisi dari Lampiran Tersendiri, lihat buku petunjuk]	4		
	5. JUMLAH PENGHASILAN NETO (1 + 2 + 3 + 4)	5	415740000	
	6. ZAKAT ATAS PENGHASILAN YANG MENJADI OBJEK PAJAK	6		
	7. JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH PENGURANGAN ZAKAT ATAS PENGHASILAN (5 - 6)	7		
B. PENGHASILAN KENA PAJAK	8. KOMPENSASI KERUGIAN	8		
	9. JUMLAH PENGHASILAN NETO SETELAH KOMPENSASI KERUGIAN (7 - 8)	9	415740000	
	10. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK TK/ <input type="checkbox"/> IK/ <input type="checkbox"/> KM/ <input type="checkbox"/> PH/ <input type="checkbox"/> HB/ <input type="checkbox"/>	10	31200000	
	11. PENGHASILAN KENA PAJAK (9 - 10)	11	384540000	
C. PPh TERUTANG	12. PPh TERUTANG (TARIF PASAL 17 UU PPh X ANGKA 11)	12	100839000	
	13. PENGEMBALAN/PENGURANGAN PPh PASAL 24 YANG TELAH DIKREDITKAN	13		
	14. JUMLAH PPh TERUTANG (12 + 13)	14	100839000	
D. KREDIT PAJAK	15. PPh YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN, PPh YANG DIBAYAR / DIPOTONG DI LUAR NEGERI DAN PPh DITANGGUNG PEMERINTAH [Diisi dari formulir 1770 - II Jumlah Bagian A Kolom 7]	15	4821000	
	16. a. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14-15)	16	96018000	
	17. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI a. PPh PASAL 25 BULANAN	a	11400000	
	b. PPh PASAL 25 AYAT (7)	b		
	c. STP PPh PASAL 25 (HANYA POKOK PAJAK)	c		
	d. FISKAL LUAR NEGERI	d		
18. JUMLAH KREDIT PAJAK (a+b+c+d)	18	11400000		
E. PPh KURANG/LEBIH BAYAR	19. a. PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh PASAL 29) (16-18) TGL LUNAS	19	84618000	
	b. PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh PASAL 28 A)			
20. PERMOHONAN : PPh Lebih Bayar pada 19.b mohon a. <input type="checkbox"/> DIPERSTITUSIKAN b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGAN DENGAN UTANG PAJAK				

10. Setelah anda memilih SPT Tahunan Wajib Pajak Badan, anda memasukkan identitas dengan tampilan berikut:

The screenshot shows a software window titled 'BADAN' with the main heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. Below this is a section titled 'IDENTITAS' containing several input fields:

NPWP	<input type="text" value="014445551541000"/>
NAMA WAJIB PAJAK	<input type="text" value="PT Nova"/>
JENIS USAHA	<input type="text" value="Dagang alat telkom"/>
NO. TELEPON	<input type="text" value="085668121109"/>
PERIODE PEMBUKUAN	<input type="text"/> s/d <input type="text"/>
NEGARA DOMISILI	<input type="text" value="Indonesia"/>

A 'NEXT' button is located at the bottom right of the form area.

11. Setelah itu anda mengisi Pembukuan Badan dengan tampilan berikut:

The screenshot shows the same software window with the heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. The section is titled 'PEMBUKUAN' and contains eight rows of input fields, each preceded by a question mark icon:

NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK	<input type="text"/>
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK	<input type="text"/>
NAMA AKUNTAN PUBLIK	<input type="text"/>
NPWP AKUNTAN PUBLIK	<input type="text"/>
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK	<input type="text"/>
NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK	<input type="text"/>
NAMA KONSULTAN PAJAK	<input type="text"/>
NPWP KONSULTAN PAJAK	<input type="text"/>

'BACK' and 'NEXT' buttons are located at the bottom left and right of the form area, respectively.

12. Untuk mengisi Penghasilan Kena Pajak Badan dengan tampilan berikut:

The screenshot shows a software window titled 'BADAN' with the main heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. Below this, the section 'PENGHASILAN KENA PAJAK' is displayed. It contains three input fields, each preceded by a question mark icon: 'PENGHASILAN NETO FISKAL' with the value '1167645000', 'KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL' with the value '100000000', and 'PENGHASILAN KENA PAJAK' with the value '1067645000'. At the bottom of the form, there are two buttons: 'BACK' on the left and 'NEXT' on the right.

Field Name	Value
PENGHASILAN NETO FISKAL	1167645000
KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL	100000000
PENGHASILAN KENA PAJAK	1067645000

13. Untuk mengisi PPh Terutang SPT Badan tampilannya sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled 'BADAN' with the main heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. Below this, the section 'PPh TERUTANG' is displayed. It contains three input fields, each preceded by a question mark icon: 'PPh TERUTANG' with the value '302793500', 'PENGEMBALIAN/PENGURANGAN PPh YANG TELAH TERUTANG' with the value '0', and 'JUMLAH PPh TERUTANG' with the value '302793500'. At the bottom of the form, there are two buttons: 'BACK' on the left and 'NEXT' on the right.

Field Name	Value
PPh TERUTANG	302793500
PENGEMBALIAN/PENGURANGAN PPh YANG TELAH TERUTANG	0
JUMLAH PPh TERUTANG	302793500

14. Kemudian setelah mengisi PPh terutang, maka dilanjutkan dengan mengisi Kredit Pajak SPT Badan, dengan tampilan berikut:

**BADAN**

## SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN

### KREDIT PAJAK

PPh DITANGGUNG PEMERINTAH

KREDIT PAJAK

A. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI

B. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI

C. JUMLAH

A. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI

B. PPh YANG LEBIH DIPOTONG/DIPUNGUT

PPh YANG DIBAYAR SENDIRI

A. PPh pasal 25 bulanan

B. STP PPh pasal 25 (hanya pokok pajak)

C. PPh pasal 25 (fiskal luar negeri)

D. PPh atas pengalihan hak atas tanah/bangunan

E. Jumlah

15. Setelah penghitungan kredit pajak, akan menghasilkan PPh kurang/lebih bayar dengan tampilan berikut:

**BADAN**

## SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN

### PPh KURANG/LEBIH BAYAR

A. PPh YANG KURANG DIBAYAR

B. PPh YANG LEBIH DIBAYAR

16. Setelah didapatkan PPh kurang/lebih bayar maka akan diketahui Angsuran PPh tahun pajak berikutnya, dengan tampilan sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled 'BADAN' with the main heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. Below this, the section 'ANGSURAN PPh TAHUN PAJAK BERJALAN' is displayed. It lists seven categories of income and tax payments, each with a corresponding input field containing a numerical value. The categories and their values are: A. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN (1167645000), B. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (1000000000), C. PENGHASILAN KENA PAJAK (167645000), D. PPh YANG TERUTANG (302793500), E. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN (237756752), F. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (65036748), and G. PPh PASAL 25 (5419729). At the bottom of the form, there are 'BACK' and 'NEXT' buttons.

Kategori	Nilai
A. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	1167645000
B. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL	1000000000
C. PENGHASILAN KENA PAJAK	167645000
D. PPh YANG TERUTANG	302793500
E. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN	237756752
F. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI	65036748
G. PPh PASAL 25	5419729

17. Setelah didapatkan Angsuran PPh Tahun Pajak Berikutnya maka akan dikenakan PPh final Badan, dengan tampilan sebagai berikut:

The screenshot shows a software window titled 'BADAN' with the main heading 'SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN'. Below this, the section 'PPh FINAL' is displayed. It lists two categories: 'PPh FINAL' with a value of 500000 and 'PENGHASILAN YANG TIDAKTERMASUK OBJEK PAJAK' with a value of 25000000. At the bottom of the form, there are 'BACK' and 'NEXT' buttons.

Kategori	Nilai
PPh FINAL	500000
PENGHASILAN YANG TIDAKTERMASUK OBJEK PAJAK	25000000

18. Setelah PPh Final, maka tampil hasil penghitungan pajak yang siap dicetak. Tampilan cetak SPT Badan sebagai berikut:

FORMULIR <b>1771</b> DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>SPT TAHUNAN</b> <b>PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>	TAHUN PAJAK <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">20</div>
PERHATIAN : SEBELUM MENISI BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN HURUF CETAK / DIKETIK DENGAN TINTA HITAM • BERTANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI		
IDENTITAS	N P W P : <input type="text" value="014445551541000"/> NAMA WAJIB PAJAK : P T N O V A JENIS USAHA : D A G A G A N G A L A T T E L K O M KLU : NO. TELEPON : 0856 - 88121108 NO. FAKS : PERIODE PEMBUKUAN : 1 s.d. 6 NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) :	
PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN	<input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : N P W P KANTOR AKUNTAN PUBLIK : NAMA AKUNTAN PUBLIK : N P W P AKUNTAN PUBLIK : NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK : NAMA KONSULTAN PAJAK : N P W P KONSULTAN PAJAK :	
*) Pengisian kolom ini yang berkaitan rupiah harus berangka desimal (pilih pengisian ini baik pada kolom ini, 4)		
		RUPIAH *)
A. PENGHASILAN KENA PAJAK	(1)	(2)
1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3)	1	1167645000
2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)	2	100000000
3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	3	1067645000
B. PPh TERUTANG	(1)	(2)
4. PPh TERUTANG (Tarif PPh Ps. 17 X Angka 3)	4	302793500
5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU	5	
6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)	6	302793500